



# महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन

२०७८

विराटनगर महानगरपालिका  
मोरङ



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

पत्र संख्या: २०७८/७९

च.नं. ६३

मिति: २०७८/५/४

श्री प्रमुखज्यू,  
विराटनगर महानगरपालिका,  
महानगर कार्यपालिकाको कार्यालय,  
मोरङ ।

**विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।**

नेपालको संविधानको धारा २४१ बमोजिम त्यस महानगरपालिकाको 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 प्रयोजनको लागि अनुरोध छ ।

(नेत्र कुमार खत्री)

नायव 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 प्रवर्द्धनमा 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 प्रवर्द्धन 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 ठुलै 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 फछ्यौट 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

प्रदेश नं.१ र प्रदेश नं.२ लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय

पत्र संख्या: २०७८/७९

मिति: २०७८/०५/४

च.नं. ५६

**विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।**

श्री प्रमुखज्यू,  
विराटनगर महानगरपालिका,  
महानगर कार्यपालिकाको कार्यालय,  
मोरङ्ग ।

**कैफियत सहितको राय**

हामीले विराटनगर महानगरपालिकाको कार्यालय आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को वित्तिय विवरण र त्यससँग 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 वित्तिय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित आय व्यय विवरणले स्थानीय तहसङ्ग सम्बन्धित प्रचलित कानून र परम्परा बमोजिम सारभूत रूपमा सहि तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ ।

**कैफियत सहितको रायव्यक्त गर्ने आधार**

१. पालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा प्रयोग गरी वित्तिय विवरण तयार गरेको छैन ।
२. लेखापरीक्षणमा देखिएका व्यहोराहरूका सम्बन्धमा मिति २०७८/०१/३१ मा जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रिया सहितका प्रमाण कागजातका आधारमा फर्स्यौट भएका दफाहरू हटाई कायम व्यहोराको अन्तिम प्रतिवेदन पाना ८८ यसैसाथ संलग्न छ ।
३. लेखापरीक्षणबाट रु.४६ करोड २ लाख ५५ हजार बेरुजू देखिएको छ । सोमध्ये असुल गर्नुपर्ने रु.१० करोड ४१ लाख ४३ हजार, प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु.१२ करोड ७९ लाख १ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.१४ करोड ३२ लाख ७० हजार र पेशकी बाँकी रु.८ करोड ४९ लाख ४१ हजार रहेको छ ।
४. आम्दानी तथा खर्चको स्रेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकीबाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन 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 तहसङ्ग 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 ।





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

**वित्तीयविवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको 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 । महानगर कार्यकारिणी, नगर प्रमुख र प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत महानगरपालिकाको वित्तीय प्रतिवेदन प्रकृयाको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन् ।

**वित्तीयविवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी**

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गलति 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 आश्वस्तता सम्मप्रदान गरेको हुन्छ, तर लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसङ्ग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानून बमोजिम गर्ने लेखापरीक्षण सम्पादन भएकै अवस्थामा पनि सबै प्रकारका जालसाजीजन्य वा अन्य गलति 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 गलतिलाई सारभूत रूपमा गलत आँकडा मानिएको छ ।

(नेत्र कुमार खत्री)  
नायब-महालेखापरीक्षक

**विराटनगर महानगरपालिका**  
**लेखापरीक्षण प्रतिवेदन**  
**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 २०७४।२।८ मा महानगरपालिकाको 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 महानगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस महानगरपालिका अन्तर्गत १९ वडा, १०० सभा सदस्य, ७७.५ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा २ लाख ६१ हजार १२५ जनसंख्या रहेको छ ।

**स्थानीय सञ्चितकोष** - आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को स्थानीय सञ्चित कोष आय-व्यय हिसावको संक्षिप्त अवस्था निम्न बमोजिम रहेको छः

महानगरपालिकालाई एकीकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण २०७४ स्वीकृत भएको, नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामान बमोजिमका फारामहरु सहितको प्राप्ति र भूतानीको एकीकृत वार्षिक प्रतिवेदन (म.ले.प.फा.नं.२७२) उपलब्ध गराउन माग गरिएकोमा सो अनुसारको विवरण प्राप्त हुन सकेन । सम्पूर्ण आर्थिक कारोबारको यथार्थ एवं विस्तृत विवरण नखुलाई पेश हुन आएको महानगरपालिकाको यस वर्षको आय-व्यय निम्नानुसार रहेको छ ।

**आर्थिक वर्ष २०७६।०७७ को आय व्यय विवरण**

**नामः विराटनगर महानगरपालिका**

| आय विवरण                                                                             | रकम         | रकम            | व्यय विवरण                                                                                                                                                                                                                        | रकम | रकम                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------|
| <b>गतवर्षको जिम्मेवारी</b><br>संचित कोष खाता ग-४-१ को मौज्जात हि.नं.०६०१६०११४५९७३०४० | ३४४६४६६०८१६ | ४५३,८९५,४७१।६३ | <b>संचित कोष आम्दानी हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०४०</b><br>ग-२-१ चालु खर्च खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०१६ लाई गएको<br>ग-२-२ पुजीगत खर्च खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०२४ लाई गएको<br>विपत व्यवस्थापन कोष खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०८३ लाई गएको |     |                                         |
| संचित कोष नगद मौज्जात कृषी वि.वैक ग-२-१ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०१६ (चालु खर्च खाता)     | ४६५३९०।६८   |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     | ८५००००००।००                             |
| कृषी वि.वैक ग-२-२ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०२४ (पुजीगत खर्च खाता)                         | ३६८९९६०५।४० |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     | १२३००००००।००                            |
| कृषी वि.वैक ग-२-२ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०२४ (पुजीगत खर्च खाता)                         | १६३०५१२२।८२ |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     | २००००००।००                              |
| कृषी वि.वैक ग-३ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०३२ (धरौटी खाता)                                 | १९२९९८७२।६२ |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     |                                         |
| कृषी वि.वैक ग-५-१ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०५९ (कर्मचारी क.कोष)                           | १५६८७७५।८५  |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     |                                         |
| कृषी वि.वैक ग-५-२ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०६७ (मर्मत संभार कोष)                          | १८६३८९८।००  |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     |                                         |
| कृषी वि.वैक ग-५-८ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३१०५ (महिला तथा बाल)                            | ३६८०२८८।५५  |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     | १३४१४८००।००                             |
| कृषी वि.वैक ग-५-६ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०९१ (वातावरण व्य.कोष)                          | १७५४८६४।००  |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     |                                         |
| कृषी वि.वैक ग-५-३ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०७५ (स्वास्थ्य सा.वि.कोष)                      | ८०००००।००   |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     |                                         |
| कृषी वि.वैक ग-५-४ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०८३ (विपत व्य.कोष)                             | २६५०६६।००   |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     |                                         |
| नविल वैक हि.नं. ०७०१०१०२००८०१ चल्ती (सभागृह)                                         | २४२१०५६।८२  |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     |                                         |
| NIDC १६०१ र १०२ हाल रा.वा.वैक १००१ र ०१००६                                           | ९७०८०।०४    |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     |                                         |
| एन.सि.सि.वैक हि.नं.०८०००००००३४१५ संचारग्राम                                          | ९११५२२।७३६  |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     |                                         |
| रा.वा.वैक इटहरी हि.नं.७३६                                                            | २०००।००     |                |                                                                                                                                                                                                                                   |     |                                         |
|                                                                                      |             |                | <b>आन्तरिक अनुदान खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३१३१</b><br>ग-२-१ चालु खर्च खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०१६ लाई गएको                                                                                                                       |     |                                         |
|                                                                                      |             |                | <b>चालु हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०१६</b><br>बजेट खर्च प्रदेश कोष तथा लेखा नियन्त्रण कार्यालयलाई विज्ञापनकर बाडफाँडको रकम गएको<br>क.सं.कोष लगायत अन्य कट्टी                                                                             |     | ९७४४२४२७।८१<br>१३३२२२।००<br>(२८३८९।७६०) |

|                                                                                      |                  |  |                                                                |  |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--|----------------------------------------------------------------|--|---------------|
| शतवार्षिकोत्सव समारोह समिति<br>०१३०४५९६९९००१३                                        | २०४९०९।४३        |  | पुजीगत खर्च खाता हि.नं.<br>०६०१६०११४५९७३०२४                    |  |               |
| शिक्षा कोष एनआईस एसिया २४०१                                                          | ३८६७२१।००        |  | वजेट खर्च                                                      |  | १२३७८३४०७०।६४ |
| <b>संचित कोष आम्दानी हि.नं.<br/>०६०१६०११४५९७३०४०</b>                                 |                  |  | गतवर्षको पेशकी फछ्यौट                                          |  | (५६०३३१३।९६)  |
| आन्तरिक श्रोतबाट (जनसहभागीता समेतबाट)                                                | ४८९,६१४,२४९।८०   |  | अग्रीम आयकर कट्टी दायित्व बांकी                                |  | (३०७९,००।००)  |
| वाडफाड भई प्राप्त हुने मूल्य अभिवृद्धि कर                                            | ११९,८५१,२६२.९१   |  | महानगर बहुप्राविधिक शिक्षालयलाई निकासी भएको                    |  | ५००००००।००    |
| घरजग्गा रजिष्ट्रेशन                                                                  | १३७,९७१,९४८.२०   |  | <b>शिक्षा कोष एनआईस एसिया २४०१</b>                             |  |               |
| भारतीय दुतावासबाट गुरुकुल                                                            | ८,०८५,२३१.००     |  | वजेट खर्च                                                      |  | १३६१५००।००    |
| समानिकरण अनुदान संघिय सरकार                                                          | २८७,०२५,०००.००   |  | अग्रीम आयकर कट्टी दायित्व बांकी                                |  | (२१९९,८।००)   |
| नेपाल सरकार शसर्त अनुदान                                                             | ५८२,०६४,०००.००   |  | <b>धरौटी हि.नं.<br/>०६०१६०११४५९७३०३२</b>                       |  |               |
| नेपाल सरकार संचार मंत्रालय रेडियो नेपाल                                              | ५०,०००,०००.००    |  | धरौटी फिर्ता                                                   |  | १४०२७५६४।५०   |
| प्रदेश सरकार शसर्त पुजीगत अनुदान                                                     | १२२,८६१,०००.००   |  | सदर स्याहा                                                     |  | १११२२००।००    |
| प्रदेश सरकार वित्तिय समानीकर                                                         | ११,२७०,०००.००    |  | <b>कर्मचारी कल्याण कोष खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०५९</b>        |  |               |
| प्रदेश राजश्व वाडफाड                                                                 | ३,१२३,८२७.३७     |  | कर्मचारीहरुलाई ऋण सापटी भएको                                   |  | ११७०५०००।००   |
| प्रदेश विपेश अनुदान                                                                  | १३,४१४,०००.००    |  | उपदान खर्च                                                     |  | ९५७६९,८।८६    |
| प्रदेश समपुरक अनुदान                                                                 | १०,०००,०००.००    |  | <b>विपत व्य.कोष ग-५-४ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०८३</b>              |  |               |
| यूनीसेफबाट                                                                           | २,७१२,६४०.००     |  | वजेट खर्च                                                      |  | ३१५००२७८।६६   |
| <b>आन्तरिक अनुदान खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३१३१</b>                                   |                  |  |                                                                |  |               |
| वित्तिय समानिकरण अनुदान संघिय सरकारबाट                                               | ९५,६७५,०००।००    |  |                                                                |  |               |
| संघिय सरकारबाट शसर्त अनुदान प्राविधिक शिक्षा तथा व्यवसाय तालिक केन्द्र सिटिडिभिटीबाट | ३८,४७३,०००।००    |  |                                                                |  |               |
|                                                                                      | ५,०००,०००।००     |  |                                                                |  |               |
| <b>वाडफाडबाट प्राप्त हुने राजश्व खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३१२१</b>                    |                  |  |                                                                |  |               |
| प्रदेश राजश्व वाडफाडबाट प्राप्त वाडफाडबाट प्राप्त घरजग्गा रजिष्ट्रेशनबाट             | २२,५३३,५९६।१६    |  |                                                                |  |               |
|                                                                                      | ७०,२७०,०६७।८०    |  |                                                                |  |               |
| वाडफाड भई प्राप्त हुने मूल्य अभिवृद्धि कर                                            | २०,५९५,७६१।०४    |  |                                                                |  |               |
| <b>चालु खर्च खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०१६</b>                                        |                  |  | <b>ग-५-२ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०६७ (मर्मत संभार कोष)</b>         |  |               |
| संचित कोष खाता आम्दानी हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०४० बाट आएको                              | ८५०,०००,०००।००   |  | वजेट खर्च                                                      |  |               |
| आन्तरिक अनुदान खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३१३१ बाट आएको                                 | १३४,१४८,०००।००   |  | —                                                              |  |               |
| <b>पुजीगत खर्च खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०२४</b>                                      |                  |  | <b>एन.सि.सि.वैक हि.नं. ०८०००००००३४१५ तारणी प्र. संचारग्राम</b> |  |               |
| संचित कोष खाता आम्दानी हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०४० बाट आएको                              | १,२३०,०००,०००।०० |  | वजेट खर्च                                                      |  |               |
| <b>धरौटी हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०३२</b>                                                 |                  |  | अग्रीम आयकर कट्टी दाखेला बांकी                                 |  |               |
| धरौटी आम्दानी                                                                        | १८,८०८,९४९।४३    |  |                                                                |  |               |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>कर्मचारी कल्याण कोष खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०५९</b><br><br>कर्मचारीहरुबाट सावां फिर्ता<br><br>कर्मचारीहरुबाट व्याज फिर्ता<br><br>सेवा निवृत्त हुदां कट्टा भई फिर्ता<br><br>फिर्ता दाखेला<br><br>खर्च खाताहरुबाट मर्मत सभारकोष कट्टी बापत प्राप्त<br><br>खर्च खाताहरुबाट मर्मत सभारकोष कट्टी बापत प्राप्त (साविक खाता)<br><br><b>विपत व्य.कोष ग-५-४ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०८३</b><br><br>खाता आम्दानी<br><br><b>NIDC १६०१ र १०२ हाल रा.वा.वैक १००१ र ०१००६</b><br><br>व्याज आम्दानी<br><br><b>शिक्षा कोष एनआईसि एसिया २४०१</b><br><br>आम्दानी प्राप्त<br><br><b>एन.सि.सि.वैक हि.नं.०८०००००००३४१५ तारणी प्र. संचारग्राम</b><br><br>व्याज आम्दानी<br><br>मझौला शहरको एकीकृत शहरी वातावरणयि सुधार परियोजना तर्फ<br><br>क्षेत्रीय शहरी विकास आयोजना कार्यान्वयन इकाई तर्फ |  |  | धरौटी कट्टी दाखेला बाकी<br><br><b>बांकी मौज्दात</b><br>कृषी वि.वैक हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०४० संचित कोष आम्दानी<br><br>नगद मौज्दात संचित कोष कृषी वि.वैक ग.१.३ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३१३१ (आन्तरिक अनुदान खाता)<br>कृषी वि.वैक ग.१.२ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३१२१ (राजश्व खाता)<br>कृषी वि.वैक ग-२-२ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०२४ (पुजीगत खर्च खाता)<br>कृषी वि.वैक ग-२-१ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०१६ (चालु खर्च खाता)<br>कृषी वि.वैक ग-३ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०३२ (धरौटी खाता)<br>कृषी वि.वैक ग-५-१ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०५९ (साविक कर्मचारी क.कोष हाल विविध कोष खाता)<br>नविल वैक हि.नं. २००८०१ चल्ली वीरेन्द्र सभागृह रा.वा.वैक इटहरी हि.नं. ७३६ चल्ली एन.सि.सि.वैक हि.नं.०८०००००००३४१५ तारणी प्र. संचारग्राम<br>NIDC १६०१ र १०२ हाल रा.वा.वैक १००१ र ०१००६ कृषी वि.वैक ग-५-४ हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०८३ (विपत व्य.कोष)<br>शतवार्षिकोत्सव समारोह समिति ०१३०४५९६९९००१३ शिक्षा कोष एनआईसि एसिया २४०१<br><br>मझौला शहरको एकीकृत शहरी वातावरणयि सुधार परियोजना तर्फ<br><br>क्षेत्रीय शहरी विकास आयोजना कार्यान्वयन इकाई तर्फ | ३४९७२६८९०१११<br><br>१००९३८८७९६०<br>५८०२७६३२<br>५०००००१००<br>११३३९९४२५१००<br>१०१८३१८०५०<br>४५७२५३८३१९<br>२२९८३०५५५<br>३१५६२२८९१२९<br>२४२१०५६८२<br>२०००१००<br>९५६२२७०१२<br>९७८७८९<br>६७५०२५४६०<br>२०४९०९१४३<br>३१६७९१००<br><br>१,०२०,५८३,३०४।२४<br>१,२८६,६४२,११४।६१ |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| जम्मा फरक                                | १३७९२८४३६ |  |
|------------------------------------------|-----------|--|
| धरौटी हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०३२            | १४०००     |  |
| पुजीगत खर्च खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०२४ | ८००९१४३६  |  |
| चालु खर्च खाता हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०१६   | १५०३७३    |  |
| संचित कोष हि.नं. ०६०१६०११४५९७३०४०        | ४१३९९७    |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | बेरुजू रकम   |
|                                          | <b>असुलीको स्थिति:-</b> लेखापरीक्षणको क्रममा रु.५५००००/- र प्रारम्भिक प्रतिवेदन जारी पश्चात रु.३२७१३९/- गरी जम्मा रु.८७७१३९/- असुल भएको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
|                                          | <b>• वित्तीय विवरण विश्लेषण</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |
| १.                                       | स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२(२) बमोजिम महानगरपालिकाले २०७६।७७ को आर्थिक विवरण र कारोबार महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचा म.ले.प.फा.नं. २७२ प्राप्ति भुक्तानी हिसाव विवरणमा पेश नगरी आय व्यय हिसाव पेश गरेको छ । पेश भएको आय-व्यय हिसावमा आय भन्दा व्यय तर्फ रु. १३७९२८४/- बढी देखाई हिसाव पेश गरेकोमा सोको सन्तुलन परीक्षण तयार नगरेकोले सोही रकमले हिसाव फरक परेको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |
| १.१.                                     | पेश गरेको आय-व्यय हिसावमा ४ वटा खाताहरूको मौज्दात रकममै फरक देखाई हिसाव विवरण पेश गरेकोले यस वर्षको आय-व्यय हिसाव भिडान भई पेश नभएको । बाँकी देखाइएका अन्तिम मौज्दातको रकम समेतको बैंक हिसाव भिडान विवरण तयार गरी लेखापरीक्षणमा पेश भएन ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |
| १.२.                                     | पेश भएको आय-व्यय हिसावमा व्यय तर्फ कार्यक्रम योजना तथा शिर्षकगत रूपमा खर्च लेखाङ्कन नगरी चालु खर्च खाता र पूँजीगत खर्च खातामा तथा अन्य खाताहरूमा ट्रान्सफर गरिएको रकमलाई नै खर्च शिर्षकमा उल्लेख गरी पेश गरेको र कार्यक्रमगत खाता तयार नगरेकोले कार्यक्रम अनुसारको खर्चलाई भिडान गर्न सकिएन ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |
| २.                                       | <p><b>वित्तीय विवरण</b> – स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले प्रत्येक वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसान्तसम्मको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आय र व्ययको हिसाब राख्नुपर्दछ । सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकिए अनुसार गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणालीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन्</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• स्थानीय तहले संचित कोषमा गत विगतको बाँकी यस वर्ष प्राप्त रकम र संचित कोषबाट भएको खर्च स्पष्ट देखिने गरी खाता राखेको छैन ।</li> <li>• कार्यालयले कारोबारको लेखा राख्दा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा सो अनुसार लेखा राखी प्रतिवेदन उपलब्ध गराउनु पर्ने र आफ्नो प्राप्ति र भुक्तानीको विवरण (म.ले.प.फा.नं. २७२) तयार गरी लेखापरीक्षणमा उपलब्ध गराएको छैन । आय व्यय हिसाव मात्र पेश गरेकोले सोही आधारमा प्रतिवेदन गरिएको छ ।</li> <li>• स्थानीय तहले बैंक समायोजन हिसाब खाता राखेको छैन । जसबाट स्थानीय तहको असार मसान्तको बैंक मौज्दात र श्रेस्ताको मौज्दात रु. १५०४८११२७.३८ ले फरक देखिएको छ ।</li> <li>• लेखापरीक्षणका क्रममा बैंक नगदी किताब तथा पेशकी खाता अद्यावधिक नरहेको कारण स्थानीय तहले पेश गरेको आय-व्यय विवरण यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था छैन ।</li> <li>• कतिपय सम्बन्धित आर्थिक कारोबारहरूको गोश्वरा भौचर बजेट शिर्षकगत बैंक नगदी किताबमा नजनाएकाले श्रेस्ता अनुसार बैंक मौज्दात ऋणात्मक रहेको तथा स्थानीय तहका सबै खाताहरूको एकमुष्ट हिसाव गर्दा मौज्दात ऋणात्मक नरहेको देखियो ।</li> <li>• महानगरपालिकाले विभाज्यकोषको हिसाब व्यवस्थित राखेको पाईएन । प्रदेशलाई बाँडफाँट गर्नुपर्ने राजस्व बाँडफाँट नगरी रु. १६८२०००/- मौज्दात राखेको छ ।</li> <li>• स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२(२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६(२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको पाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामान ढाँचामा प्रतिवेदन तथा लेखांकन गरेको पाईएन ।</li> </ul> |              |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं. | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | बेरुजू रकम            |                              |                       |                              |     |   |           |             |              |             |   |                      |             |             |             |   |                   |            |             |             |   |            |             |             |      |   |                     |            |            |            |   |                 |        |        |           |       |  |             |             |              |   |       |             |             |             |  |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----|---|-----------|-------------|--------------|-------------|---|----------------------|-------------|-------------|-------------|---|-------------------|------------|-------------|-------------|---|------------|-------------|-------------|------|---|---------------------|------------|------------|------------|---|-----------------|--------|--------|-----------|-------|--|-------------|-------------|--------------|---|-------|-------------|-------------|-------------|--|
|         | <ul style="list-style-type: none"> <li>स्थानीय कोषको सञ्चालन, व्यवस्थापन र प्रतिवेदन प्रणालीमा एकरूपता र शुद्धता कायम गर्न महालेखा नियन्त्रक कार्यालयले उपलब्ध गराएको स्थानीय संचित कोष व्यवस्थापन प्रणाली (सुत्र) को प्रयोग गरेको भएतापनि संचित कोष चालु र पूँजीगत अनुदानको कारोवारलाई मात्र समावेश गरेकोले कार्यालयको सबै कारोवारलाई सुत्रमा समावेश गरेको पाईएन ।</li> <li>त्यसैले तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरू तथा खाताहरू अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ ।</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                              |                       |                              |     |   |           |             |              |             |   |                      |             |             |             |   |                   |            |             |             |   |            |             |             |      |   |                     |            |            |            |   |                 |        |        |           |       |  |             |             |              |   |       |             |             |             |  |
| ३.      | <p><b>जिम्मेवारी फरक परेको</b> – महानगरपालिकाले गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त र खर्च भएको रकम स्पष्ट देखिने गरी हिसाब राखे र जिम्मेवारी एकिन गर्नुपर्दछ । महानगरपालिकाको २०७५।७६ को लेखापरीक्षण प्रतिवेदनअनुसार गत वर्षको अन्त्यमा संचित कोष नगद रकम सहित १५ खाताहरूमा रु. ४५३८९५४७१.६३ मौज्जात कायम भएकोमा यो वर्षको शुरुमा सोही रकम जिम्मेवारी सारेको छ । तर क्षेत्रीय शहरी विकास आयोजनाले सञ्चालन खर्च लेखाङ्कन गरी आफ्नै खातामा राखेको रकम जिम्मेवारीमा नदेखाएको र यो वर्ष समेत योजना तर्फको रु. ५८८६८८९/- लाई अन्तिम मौज्जातमा थप गरी नदेखाएकोले जिम्मेवारी नसारेको र मौज्जातमा घटी देखाएको सम्बन्धमा यकिन गर्नुपर्ने देखिएको रु.....</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ५८८६८८९/-             |                              |                       |                              |     |   |           |             |              |             |   |                      |             |             |             |   |                   |            |             |             |   |            |             |             |      |   |                     |            |            |            |   |                 |        |        |           |       |  |             |             |              |   |       |             |             |             |  |
| ४.      | <p><b>बैंक हिसाब मिलान नगरेको</b> – स्थानीय तह सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षणबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । सो बमोजिम मासिक रूपमा स्वेस्ता र बैंक खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा स्थानीय तहले सञ्चालन गरेको देहायबमोजिमको खाताको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको कारण निम्नानुसार फरक पर्न गएको रु. १५०४८११२७.३८ बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी यकिन गर्नुपर्दछ ।</p> <table> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>खाताको नाम</th> <th>श्रेस्ता अनुसार बाँकी</th> <th>बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी</th> <th>फरक</th> </tr> <tr> <td>१</td> <td>संचित कोष</td> <td>१००९३८८७९.६</td> <td>१९१२१६७६६.१५</td> <td>९०२७७८८६.५५</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>चालु विजोर वर्ष खाता</td> <td>४५७२५३८३.१९</td> <td>७४२६९८७७.७४</td> <td>२८५४४९९४.५५</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>पूँजीगत खर्च खाता</td> <td>१०१८३१८०.५</td> <td>३९५४९२७५.८८</td> <td>२९३६६०९५.३८</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>विविध खाता</td> <td>३१५६२२८९.२९</td> <td>३१५६२२८९.२९</td> <td>०.००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>विपद व्यवस्थापन कोष</td> <td>६७५०२५४.६०</td> <td>८८२३५२०.५०</td> <td>२०७३२६५.९०</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>शिक्षा कोष खाता</td> <td>३१६७१९</td> <td>५३६१०४</td> <td>२१९३८५.००</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>१९५४७६७०६.२</td> <td>३४५९५७८३३.६</td> <td>१५०४८११२७.३८</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>धरौटी</td> <td>२२९८३०५७.५५</td> <td>२२६५००८७.२१</td> <td>(३३२९७०.३४)</td> </tr> </table> <ul style="list-style-type: none"> <li>धरौटी खाताको बैंक मौज्जात श्रेस्ता भन्दा रु.३३२९७०।३४ ले घटी देखिएको छ ।</li> <li>कार्यालयले लेखापरीक्षणलाई पेश गरेको तारिणी प्रसाद कोईराला सञ्चारग्रामतर्फ २ वटा बैंक खाता सञ्चालन गरेकोमा आयव्यय विवरणमा बैंक खाता नं ४९३५०१ र ३०९१५ को एकै आय विवरण तयार गरी अन्तिम बैंक मौज्जात रु.९५६२२७०९२/- देखाएकोमा खाता नं.३०९१५ तर्फको मौज्जात समावेश नगरी खाता नं ४९३५०१ को मात्र बैंक मौज्जात देखाएकोले अन्तिम बैंक मौज्जातमा फरक परेको छ । खाता नं ३०९१५ को रकम समेत जिम्मेवारी सार्नु पर्दछ ।</li> </ul> | सि.नं.                | खाताको नाम                   | श्रेस्ता अनुसार बाँकी | बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी | फरक | १ | संचित कोष | १००९३८८७९.६ | १९१२१६७६६.१५ | ९०२७७८८६.५५ | २ | चालु विजोर वर्ष खाता | ४५७२५३८३.१९ | ७४२६९८७७.७४ | २८५४४९९४.५५ | ३ | पूँजीगत खर्च खाता | १०१८३१८०.५ | ३९५४९२७५.८८ | २९३६६०९५.३८ | ४ | विविध खाता | ३१५६२२८९.२९ | ३१५६२२८९.२९ | ०.०० | ५ | विपद व्यवस्थापन कोष | ६७५०२५४.६० | ८८२३५२०.५० | २०७३२६५.९० | ६ | शिक्षा कोष खाता | ३१६७१९ | ५३६१०४ | २१९३८५.०० | जम्मा |  | १९५४७६७०६.२ | ३४५९५७८३३.६ | १५०४८११२७.३८ | ७ | धरौटी | २२९८३०५७.५५ | २२६५००८७.२१ | (३३२९७०.३४) |  |
| सि.नं.  | खाताको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | श्रेस्ता अनुसार बाँकी | बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी | फरक                   |                              |     |   |           |             |              |             |   |                      |             |             |             |   |                   |            |             |             |   |            |             |             |      |   |                     |            |            |            |   |                 |        |        |           |       |  |             |             |              |   |       |             |             |             |  |
| १       | संचित कोष                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | १००९३८८७९.६           | १९१२१६७६६.१५                 | ९०२७७८८६.५५           |                              |     |   |           |             |              |             |   |                      |             |             |             |   |                   |            |             |             |   |            |             |             |      |   |                     |            |            |            |   |                 |        |        |           |       |  |             |             |              |   |       |             |             |             |  |
| २       | चालु विजोर वर्ष खाता                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ४५७२५३८३.१९           | ७४२६९८७७.७४                  | २८५४४९९४.५५           |                              |     |   |           |             |              |             |   |                      |             |             |             |   |                   |            |             |             |   |            |             |             |      |   |                     |            |            |            |   |                 |        |        |           |       |  |             |             |              |   |       |             |             |             |  |
| ३       | पूँजीगत खर्च खाता                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | १०१८३१८०.५            | ३९५४९२७५.८८                  | २९३६६०९५.३८           |                              |     |   |           |             |              |             |   |                      |             |             |             |   |                   |            |             |             |   |            |             |             |      |   |                     |            |            |            |   |                 |        |        |           |       |  |             |             |              |   |       |             |             |             |  |
| ४       | विविध खाता                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ३१५६२२८९.२९           | ३१५६२२८९.२९                  | ०.००                  |                              |     |   |           |             |              |             |   |                      |             |             |             |   |                   |            |             |             |   |            |             |             |      |   |                     |            |            |            |   |                 |        |        |           |       |  |             |             |              |   |       |             |             |             |  |
| ५       | विपद व्यवस्थापन कोष                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ६७५०२५४.६०            | ८८२३५२०.५०                   | २०७३२६५.९०            |                              |     |   |           |             |              |             |   |                      |             |             |             |   |                   |            |             |             |   |            |             |             |      |   |                     |            |            |            |   |                 |        |        |           |       |  |             |             |              |   |       |             |             |             |  |
| ६       | शिक्षा कोष खाता                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ३१६७१९                | ५३६१०४                       | २१९३८५.००             |                              |     |   |           |             |              |             |   |                      |             |             |             |   |                   |            |             |             |   |            |             |             |      |   |                     |            |            |            |   |                 |        |        |           |       |  |             |             |              |   |       |             |             |             |  |
| जम्मा   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | १९५४७६७०६.२           | ३४५९५७८३३.६                  | १५०४८११२७.३८          |                              |     |   |           |             |              |             |   |                      |             |             |             |   |                   |            |             |             |   |            |             |             |      |   |                     |            |            |            |   |                 |        |        |           |       |  |             |             |              |   |       |             |             |             |  |
| ७       | धरौटी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | २२९८३०५७.५५           | २२६५००८७.२१                  | (३३२९७०.३४)           |                              |     |   |           |             |              |             |   |                      |             |             |             |   |                   |            |             |             |   |            |             |             |      |   |                     |            |            |            |   |                 |        |        |           |       |  |             |             |              |   |       |             |             |             |  |
| ५.      | <p><b>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली:</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन । यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरू तपशिल बमोजिम रहेका छन् ।</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्ने सो गरेको पाईएन ।</li> <li>पालिकाले २०७६।७७ को अवधिमा भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची २११ बमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन ।</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                              |                       |                              |     |   |           |             |              |             |   |                      |             |             |             |   |                   |            |             |             |   |            |             |             |      |   |                     |            |            |            |   |                 |        |        |           |       |  |             |             |              |   |       |             |             |             |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | बेरुजू रकम   |
|                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकी बाँकी रहेको रकम आर्थिक वर्षको अन्तमा स्थानीय तहको संचित कोषमा ट्रान्सफर गर्नुपर्नेमा आर्थिक वर्ष समाप्त भए पश्चात् पनि चालु खर्च खातामा रु. २८५४४४९४.५५ पुर्जीगत खर्च खातामा रु. २९३६६०९५.३८ समेत गरी रु. ५७९१०५८९.९३ मौज्दात रहेको पाईयो ।</li> <li>पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>कार्यालयको श्रेष्ठा र वैक विचको हिसाव फरक परे वा नपरेको सम्बन्धमा वैक हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेको कारण हिसाव मिलान भए नभएको सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।</li> <li>राजस्व संकलन सम्बन्धमा सुचना प्रविधिको प्रयोग गरी सबै कारोबार बैकिङ्ग प्रणाली मार्फत गर्ने गरेको देखिएन ।</li> <li>अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यमकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यमकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो अधिकार क्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीयस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय क्षेत्रगत मध्यमकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको पाईएन ।</li> <li>स्थानीय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन हुने आयोजनाको विश्लेषण गरी सम्भाव्य आयोजनाको बैक खडा गरेको देखिएन ।</li> <li>दिगो विकास लक्ष्य (२०१५-२०३०) लाई कार्यान्वयन गर्ने सन्दर्भमा लक्ष्यलाई आन्तरिकीकरण गर्ने र मध्यमकालीन लक्ष्यहरु तोकि मुल्याङ्कन गर्ने कार्य भएको देखिएन ।</li> <li>पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाईयो ।</li> <li>वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन ।</li> <li>जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा आंशिक मात्रको लिलामी कार्य गरेको छ ।</li> <li>मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६क मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिएको तथा इ टीडिएस नगरेको पाइयो ।</li> <li>कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद बिल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्वर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन ।</li> <li>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ र ८ मा खरिदको गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १३ बमोजिम आर्थिक वर्ष शुरु हुनुभन्दा पन्ध्र दिन अगावै पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको निर्माण सामग्री मूल्य, ज्याला, भाडा तथा अन्य महशुलको स्थानीय न्युनतम दररेट तोकनु पर्नेमा तोकिएको पाईएन ।</li> <li>ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन ।</li> <li>स्थानीय तहले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको आंशिक मात्र गुणस्तर परीक्षण गरेको छ ।</li> </ul> |              |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | बेरुजू रकम   |
|                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७४(२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाएको पाईएन ।</li> <li>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन ।</li> <li>संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ अनुसार पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजनाका निर्माण कार्य गर्न गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन ।</li> <li>सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय-व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांशतः पालना भएको पाईएन ।</li> <li>वातावरण संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालीन योजना तयार गरेको पाइएन । शहरीकरण भैरहेका स्थानलाई मध्यनजर राख्दै फोहोरमैला व्यवस्थापन स्थल पहिचान एवं कार्ययोजना तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली, २०६५ अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तय गरेको पाईएन ।</li> <li>निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ५(क) बमोजिम कर्मचारीहरुको कार्य विवरण बनाई लागु गरेको पाईएन ।</li> <li>निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ख२ बमोजिम तलबि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलब भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाको चौथो नगरसभाको निर्णय नं. ३९ मा महानगरपालिकाका कर्मचारीहरुको आ.व. २०७६।७७ को तलबी प्रतिवेदन पारित गरेको छ । तर लेखापरीक्षणमा कर्मचारीको तलब तथा ग्रेड सहितको तलबी प्रतिवेदन पेश नगरेकोले तलब भत्ता तथा ग्रेड रकमको खर्च यकिन भएन । महानगरपालिकाले यस वर्ष तलब भत्तामा जम्मा रु. ५९५६९८३०९/- खर्च गरेको छ ।</li> <li>संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको २०७३।१२।२५ को परिपत्र अनुसार यस पालिकामा समाहित भएका साविकका गाँउ विकास समितिको नाममा रहेका पेशकी तथा बेरुजुको लगत तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरुले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाउनुपर्नेमा यस पालिकाले हालसम्म ७ ऐन, २ नियमावली, ११ कार्यविधि ४ निर्देशिका समेत २४ कानुन एवं कार्यविधि निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ ।</li> <li>स्थानीय कोषको सञ्चालन, व्यवस्थापन र प्रतिवेदन प्रणालीमा एकरूपता र शुद्धता कायम गर्न महालेखा नियन्त्रक कार्यालयले उपलब्ध गराएको स्थानीय संचित कोष व्यवस्थापन प्रणाली (सुत्र) को प्रयोग आंशिक रूपमा मात्र गरेको छ ।<br/>तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</li> </ul> |              |
|                                          | <b>• योजना तर्जुमा, बजेट तथा कार्यक्रम</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |
| ६.                                       | <b>बजेट पेश, पारित र अख्तियारी</b> - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजस्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहमा उप-प्रमुख श्री                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |



स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.                      | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | बेरुजू रकम                   |                              |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|-------------------------|-----------|---|---------|---------|-----------|---|---------|---------|-----------|----|---------|---------|-----------|----|---------|---------|-----------|---|---------|---------|-----------|---|---------|---------|-----------|---|---------|---------|-----------|----|---------|---------|-----------|----|---------|---------|------------|---|---------|---------|------------|---|---------|---------|------------|---|---------|---------|------------|---|--------|--------|------------|---|---------|---------|------------|---|---------|---------|------------|---|---------|---------|------------|---|--------|--------|------------|----|---------|---------|------------|---|---------|---------|--|
|                              | इन्दिरा कार्कीले २०७६।३।१० गते रु. ५ अर्ब ९० करोड ७४ लाख ४७ हजारको बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा २०७६।३।१४ मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको प्रमाण पेश भएन । कानूनले तोके बमोजिम अख्तियारी दिनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                              |                              |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| ७.                           | <b>अवण्डा बजेट</b> – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ बमोजिम स्थानीय आर्थिक अवस्था समेतको आधारमा बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकीकरणका आधार तयार गरी स्रोत अनुमान तथा सीमा निर्धारणका आधारमा अवण्डा नराखी आय-व्ययको अनुमान पेस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष रु. १० लाख अवण्डा राखेको छ । उक्त अवण्डा रकम कार्यपालिकाको निर्णयले खर्च गरेको छ । बजेट अवण्डामा राखी कार्यपालिकाको निर्णयबाट खर्च गर्ने प्रक्रियामा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                              |                              |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| ८.                           | <b>चौमासिक पूँजीगत खर्च</b> - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्यलक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले चौमासिक पुँजीगत खर्चको स्थिति उपलब्ध नगराएकोले यस सम्बन्धमा उल्लेख गर्न सकिएन ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                              |                              |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| ८.१.                         | <p><b>पारित नीति र कामको अवस्था:</b> नगरसभाले आ.व. २०७६/७७ को बजेट तथा कार्यक्रम पारित गर्दा निर्णय नं. ३० मा १५ लाख भन्दा बढी लागत अनुमान भएका योजनाहरू क्रमशः बोलपत्रको माध्यमबाट प्रतिस्पर्धा गराई कार्य गर्ने नीति लिएको पाइयो । यस सम्बन्धि कार्यको नमूना छनौट गरी परीक्षण गर्दा उक्त सिमा भन्दा घटिका निम्नानुसारका योजनाहरू ठेकापट्टाको माध्यमबाट गराएको तर रु. १५ लाख भन्दा बढिका योजनाहरू प्रतिस्पर्धाबाट नगराई उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराई भुक्तानी गरेको पाइयो । स्वीकृत नीतिको पालना हुनुपर्दछ ।</p> <table> <tr> <th>योजनाको विवरण (ठेकापट्टाबाट)</th> <th>योजना संख्या</th> <th>विनियोजन रकम</th> <th>मूल्याङ्कन तथा खर्च रकम</th> </tr> <tr><td>वडा नं. १</td><td>७</td><td>३९७६८६०</td><td>४३४३२३१</td></tr> <tr><td>वडा नं. २</td><td>५</td><td>२०३७९९६</td><td>२०३०६८५</td></tr> <tr><td>वडा नं. ३</td><td>१७</td><td>६१००३५५</td><td>५९९३०५७</td></tr> <tr><td>वडा नं. ४</td><td>१७</td><td>९९४८५९३</td><td>९६७६१९५</td></tr> <tr><td>वडा नं. ५</td><td>८</td><td>२६७९६०१</td><td>२६५१२११</td></tr> <tr><td>वडा नं. ६</td><td>३</td><td>१५२५२९४</td><td>१८४०५६८</td></tr> <tr><td>वडा नं. ७</td><td>७</td><td>२८८०५१४</td><td>२८५१५८८</td></tr> <tr><td>वडा नं. ८</td><td>१४</td><td>६३६३१०६</td><td>६७४५२७४</td></tr> <tr><td>वडा नं. ९</td><td>१०</td><td>४६९४०५८</td><td>४६६७४७२</td></tr> <tr><td>वडा नं. १०</td><td>८</td><td>५५५३१६६</td><td>५३४९३३८</td></tr> <tr><td>वडा नं. ११</td><td>३</td><td>२२०७०१२</td><td>२१९९४८७</td></tr> <tr><td>वडा नं. १२</td><td>३</td><td>११०००००</td><td>१०७९३८०</td></tr> <tr><td>वडा नं. १३</td><td>५</td><td>७६७९०७</td><td>८२१३१५</td></tr> <tr><td>वडा नं. १४</td><td>६</td><td>२८०६३२६</td><td>३००६३८६</td></tr> <tr><td>वडा नं. १५</td><td>९</td><td>४५८१४६०</td><td>४५१८८२२</td></tr> <tr><td>वडा नं. १६</td><td>४</td><td>१८८७६४३</td><td>१६५२११२</td></tr> <tr><td>वडा नं. १७</td><td>१</td><td>५०००००</td><td>४८५२५७</td></tr> <tr><td>वडा नं. १८</td><td>११</td><td>६३०००००</td><td>६१११२४८</td></tr> <tr><td>वडा नं. १९</td><td>९</td><td>५९२३७६५</td><td>५८३६९८६</td></tr> </table> | योजनाको विवरण (ठेकापट्टाबाट) | योजना संख्या                 | विनियोजन रकम | मूल्याङ्कन तथा खर्च रकम | वडा नं. १ | ७ | ३९७६८६० | ४३४३२३१ | वडा नं. २ | ५ | २०३७९९६ | २०३०६८५ | वडा नं. ३ | १७ | ६१००३५५ | ५९९३०५७ | वडा नं. ४ | १७ | ९९४८५९३ | ९६७६१९५ | वडा नं. ५ | ८ | २६७९६०१ | २६५१२११ | वडा नं. ६ | ३ | १५२५२९४ | १८४०५६८ | वडा नं. ७ | ७ | २८८०५१४ | २८५१५८८ | वडा नं. ८ | १४ | ६३६३१०६ | ६७४५२७४ | वडा नं. ९ | १० | ४६९४०५८ | ४६६७४७२ | वडा नं. १० | ८ | ५५५३१६६ | ५३४९३३८ | वडा नं. ११ | ३ | २२०७०१२ | २१९९४८७ | वडा नं. १२ | ३ | ११००००० | १०७९३८० | वडा नं. १३ | ५ | ७६७९०७ | ८२१३१५ | वडा नं. १४ | ६ | २८०६३२६ | ३००६३८६ | वडा नं. १५ | ९ | ४५८१४६० | ४५१८८२२ | वडा नं. १६ | ४ | १८८७६४३ | १६५२११२ | वडा नं. १७ | १ | ५००००० | ४८५२५७ | वडा नं. १८ | ११ | ६३००००० | ६१११२४८ | वडा नं. १९ | ९ | ५९२३७६५ | ५८३६९८६ |  |
| योजनाको विवरण (ठेकापट्टाबाट) | योजना संख्या                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | विनियोजन रकम                 | मूल्याङ्कन तथा खर्च रकम      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. १                    | ७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ३९७६८६०                      | ४३४३२३१                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. २                    | ५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | २०३७९९६                      | २०३०६८५                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. ३                    | १७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ६१००३५५                      | ५९९३०५७                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. ४                    | १७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ९९४८५९३                      | ९६७६१९५                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. ५                    | ८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | २६७९६०१                      | २६५१२११                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. ६                    | ३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | १५२५२९४                      | १८४०५६८                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. ७                    | ७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | २८८०५१४                      | २८५१५८८                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. ८                    | १४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ६३६३१०६                      | ६७४५२७४                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. ९                    | १०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ४६९४०५८                      | ४६६७४७२                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. १०                   | ८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ५५५३१६६                      | ५३४९३३८                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. ११                   | ३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | २२०७०१२                      | २१९९४८७                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. १२                   | ३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ११०००००                      | १०७९३८०                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. १३                   | ५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ७६७९०७                       | ८२१३१५                       |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. १४                   | ६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | २८०६३२६                      | ३००६३८६                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. १५                   | ९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ४५८१४६०                      | ४५१८८२२                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. १६                   | ४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | १८८७६४३                      | १६५२११२                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. १७                   | १                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ५०००००                       | ४८५२५७                       |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. १८                   | ११                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ६३०००००                      | ६१११२४८                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| वडा नं. १९                   | ९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ५९२३७६५                      | ५८३६९८६                      |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| ८.२.                         | <p>नगरसभाले पारित गरेको रु. १५ लाख भन्दा बढिका योजना ठेकापट्टाबाट कार्यान्वयन गर्ने निर्णय केही योजनाहरूमा मात्र पालना गरेको देखिएको छ । नमूना छनौट गरी परीक्षणबाट यस वर्ष १५ लाख भन्दा बढिका योजनाहरू ठेकापट्टाबाट गराएको विवरण निम्नानुसार छ ।</p> <table> <tr> <th>सि.</th> <th>योजनाको विवरण (ठेकापट्टाबाट)</th> <th>विनियोजन रकम</th> <th>मूल्याङ्कन तथा खर्च</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | सि.                          | योजनाको विवरण (ठेकापट्टाबाट) | विनियोजन रकम | मूल्याङ्कन तथा खर्च     |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
| सि.                          | योजनाको विवरण (ठेकापट्टाबाट)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | विनियोजन रकम                 | मूल्याङ्कन तथा खर्च          |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |
|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                              |                              |              |                         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |   |         |         |           |    |         |         |           |    |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |         |         |            |   |        |        |            |    |         |         |            |   |         |         |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                            | आ.व. २०७६/७७ |            |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                            |              | बेरुजू रकम |
|                                          | नं.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                            | रकम          |            |
|                                          | वडा नं. १                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                            |              |            |
|                                          | १.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | त्रिवेणी वाचनालय भवन निर्माण                                               | १५०००००      | १४५६२९७    |
|                                          | वडा नं. २                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                            |              |            |
|                                          | २.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ईच्छा मार्गमा पिच निर्माण                                                  | २४७५६३१      | २४५९६३७    |
|                                          | वडा नं. ४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                            |              |            |
|                                          | ३.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | लक्ष्मीनारायण मन्दिर जीयर शैक्षिकसंस्थामा शौचालय र सेफटी ट्याङ्की          | १६९७३३५      | १६९७३३५    |
|                                          | ४.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | पहाडगछु डाट पश्चिम पिच                                                     | १६५०४१२      | १२२४६२२    |
|                                          | ५.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | रामजानकी मार्ग पिच                                                         | १६५०४२०      | १६३७४७६    |
|                                          | ६.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | पाथिभरा मार्गमा, नहरदेखि त्रिवेगाछिसम्म र रक्षा मार्ग समेतमा रि.वाल        | १९१७२२६      | १४९२९७७    |
|                                          | ७.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | उषा मार्ग, जितेन थापा, संयुक्त मार्ग समेतमा रिटेनिङ्ग वाल                  | १८६३८०२      | १२७८२३५    |
|                                          | वडा नं. ५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                            |              |            |
|                                          | ८.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | जामुनेश्वर मार्गमा आर.सि.सि. नाला र स्लाव                                  | ३२९८००००     | २२९७०८९०   |
|                                          | वडा नं. ६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                            |              |            |
|                                          | ९.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | रामेश्वर शिव मन्दिरको कम्पाउण्डवाल गेट र माटो पूर्ण काम                    | १५०००००      | १४५५९३२    |
|                                          | वडा नं. ७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                            |              |            |
|                                          | १०.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | मोरङ्ग जिल्ला बार एसोसिएसनको भवन निर्माण                                   | २००००००      | १९४९७४३    |
|                                          | वडा नं. १०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |              |            |
|                                          | ११.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | मिनि बंगलामुखी मार्गशिद्दार्थ मार्ग मिनि शन्ति मार्गमा नाला ग्राभेल        | १६७८४६४      | १३०९७७०    |
|                                          | १२.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | पंजाबि मार्ग जतुवा मार्ग नाला ग्राभेल तथा आदर्श प्रा.वि.छत सिलिङ्ग         | १६५६५९०      | १२९८१७९    |
|                                          | १३.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | इन्जिनियर मार्ग किरणपाउरोटी मार्गमा नाला ग्राभेल                           | १५५६५३३      | ११९९३०८    |
|                                          | १४.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | चर्च पूर्व दक्षिण मार्ग, पुष्प श्रेष्ठ मार्ग समेतमा नाला, रि.वाल र ग्राभेल | १८२८९७१      | ११४७२६१    |
|                                          | १५.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | विर पथ, भला मार्ग र चनरदन मार्गमा नाला तथा ढलाइ                            | १७९२९५२      | १४८३९२७    |
|                                          | १६.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | पाथिभरा मार्ग चौतारो निर्माण त्रिभुवन चौक नारायण प्रा.वि. जिर्णोद्धार      | १८११९०१      | १३५७६२३    |
|                                          | वडा नं. ११                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |              |            |
|                                          | १७.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | जानकी मार्गमा पिच                                                          | १६५०१४९      | १६४३६२७    |
|                                          | १८.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | बुद्ध बिहार मार्गमा रि.नाला                                                | २४७४६७७      | २४६६७०९    |
|                                          | वडा नं. १२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |              |            |
|                                          | १९.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | महेन्द्र मोरङ्ग आदर्श बहुमुखी क्याम्पस कम्पाउण्डवाल                        | ३००००००      | २९१२५५१    |
|                                          | वडा नं. १३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |              |            |
|                                          | २०.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | वसन्त श्रेष्ठको काठ मिल देखि पूरुव मलाया रोड सम्म पिच                      | १६५०३९२      | १५३१४८४    |
|                                          | वडा नं. १५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |              |            |
|                                          | २१.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | जन विकास मा.वि.भवन निर्माण                                                 | २५०००००      | २४२५५०८    |
|                                          | २२.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | मदरशा इस्लामुलमुस्लेमिया भवन निर्माण                                       | २५०००००      | २४२३५९४    |
|                                          | वडा नं. १६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |              |            |
|                                          | २३.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | दुर्गा मन्दिर सामुदियक भवन निर्माण                                         | ५००००००      | ४८५२५६७    |
|                                          | वडा नं. १८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |              |            |
|                                          | २४.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | खवास टोल ( बल बहादुर खवासको घर) पूर्व जाने सडक पिच                         | १६५०३०७      | १६३९३५८    |
|                                          | २५.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | छाला फ्याक्ट्री देखि दक्षिण गफुर टोल माने बाटो पिच                         | २००००००      | २००००००    |
| ८.३.                                     | निर्माण कार्यको खर्च अवस्था: स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा २४ (६) मा नगरपालिकाले योजना तर्जुमा गर्दा योजनाको प्राथमिकिकरण, योजना कार्यान्वयन तालिका र अनुगमन तथा मूल्याङ्कन योजना समेत तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । चौथो नगरसभाको निर्णय नं. ५२ मा २०७६।७७ को योजना सम्झौता कार्य वैशाख मसान्त भित्र गरिसक्नु पर्ने गरी निर्णय भएको छ । यो वर्ष २०७६।३।१० मा चौथो नगरसभाबाट पारित पूर्वाधार सम्बन्धी नीतिको नं. ३० मा उपभोक्ता समितिबाट हुने कामलाई थप प्रभावकारी बनाउन योजना कार्यान्वयनको क्यालेण्डर तयार गरी सोही क्यालेण्डरको आधारमा योजना तथा कार्यक्रम कार्यान्वयन गरिने छ भन्ने व्यवस्था रहेको छ । लेखापरीक्षणमा प्राप्त विवरण अनुसार कार्यालयले २०७७ आषाढमा मात्र निम्नानुसारका १६२ वटा समितिसँग योजना संचालन गर्ने सम्झौता गरी रु. |                                                                            |              |            |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका
आ.व. २०७६/७७

दफा नं.
लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा
बेरुजू रकम

२४३३९९८५/- पेशकी दिएको छ ।

मिति
उपभोक्ता समिति संख्या
पेशकी रकम

२०७७।३।१ देखि १५ सम्म
१०१
१५१०४१०६

२०७७।३।१६ देखि ३० सम्म
६१
९२३५०७९

जम्मा
१६२
२४३३९९८५

उपरोक्तानुसारको विवरणबाट कार्यालयको पारित नीति र ऐन दुवैको पालना नभएको र आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र पूँजीगत बजेटबाट योजनाको कार्य गर्न रकम निकास दिई उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता कार्य गराउनाले कामको आवश्यकता तथा गुणस्तर समेत यकिन गर्न सकिएन । ऐन र पारित नितिभित्र रहेर मात्र उपभोक्ता समितिसँग योजना संचालन सम्बन्धी कार्य गर्नुपर्दछ ।

संगठन तथा कर्मचारी व्यवस्थापन

९.
कर्मचारी करार - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । तर महानगरपालिकाले ४ जना अस्थायी समेत विभिन्न पदमा १९५ जना कर्मचारीहरू करारमा राखी रु. ६८८८४३५६/- खर्च लेखेको छ ।

त्यसैगरी सोही ऐनको २०७४ को दफा ८३(८) बमोजिम पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, पलम्बर, इलेक्टिसियन, चौकिदार, मालि, बगैँचे लगायतका पदमा मात्र करारबाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । महानगरपालिकाले माथि उल्लेखित पद बाहेकको इन्जिनियर, सव-इन्जिनियर, खरिदार, अभिन लगायतका पदमा ६० जना करार नियुक्ति गरी वर्षभरीमा रु. २४१८६६३०/- भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु.....

२४१८६६३०/-

१०.
कल्याण कोष - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलबबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो रकम बराबरले हुन आउने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले यस कोषबाट कार्यालयका विभिन्न कर्मचारीहरूलाई ऋण उपलब्ध गराई सो ऋणमा तोकिए बमोजिम व्याज समेत लगाई मासिक तलब भत्ताबाट साँवा व्याज कट्टी गर्ने गरेको छ । यस वर्ष मासिक तलब भत्ताबाट साँवामा रु. ८८९४५९७.६४ र व्याज बापत रु. २६२४७२३.६४ समेत रु. ११५१९३२१.२८ कट्टा गरेकोमा उक्त रकमलाई कोषमा ट्रान्सफर गर्न खाता मार्फत खर्च जनाउदा रु. १५३९९९१८.८५ खर्च गरी दाखिला गरेकोले बढी खर्च जनाई कोषमा ट्रान्सफर गराएको रु. ३८७२५९७.५७ फिर्ता गर्नुपर्ने रु.

३८७२५९७.५७

११.
कर्मचारी प्रोत्साहन भत्ता - स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८६ (१) बमोजिम स्थानीय सेवा गठन, संचालन व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि आधारभूत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानुन बमोजिम हुने, दफा ८६ (२) बमोजिम स्थानीय सेवाको गठन, संचालन तथा व्यवस्थापन सेवाको शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानुन बमोजिम हुने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले कर्मचारी सेवा सर्त सम्बन्धी कानूनमा उल्लेख नभएको प्रोत्साहन भत्ता शिर्षकमा रु. १९३५०००/- खर्च गरेको कारण आर्थिक व्ययभार बढ्न गएको रु.

१९३५०००/-

११.१.
नगरसभामा पारित निर्णयको आधारमा विभिन्न तहको कर्मचारीलाई अतिरिक्त समय काम गरे बापत रु. ४५३१०२०/- भुक्तानी खर्च गरेकोमा अतिरिक्त समयमा काम गरेको पुष्टि हुने डिजिटल हाजिरी समावेश नगरी भुक्तानी गर्ने गरेकोले निर्णय बमोजिम अतिरिक्त समयमा कार्य सम्पन्न गरेको देखिने आधार परिक्षण गर्न सकिएन । अतिरिक्त समय काम गरेको पुष्टि हुने प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.

४५३१०२०/-

११.२.
कानून विपरितको स्तर वृद्धि तथा तह मिलान: नेपालको संविधान २०७२ को धारा २२७ मा गाउँपालिका र

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.                         | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | बेरुजू रकम            |                     |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------|-----------------|----------|----------|---------|-------|----------|----------|----------|-------|----------|-----------|----------|-------|-----------|----------|----------|-------|-----------|-----------|----------|-------|-----------|-----------|----------|-------|---------------|----------|--------|--|-----------------------|---------|---------------------|--|---------------------|---------|-----------------------|--|-----------------------|---------|---------------------|--|-----------------------------|---------|------------|--|---------------------------------|---------|----------------|--|--|
|                                 | <p>नगरपालिकाको कर्मचारी र कार्यालय सम्बन्धी अन्य व्यवस्था प्रदेश कानून बमोजिम हुने व्यवस्था छ । स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८६(१) मा स्थानीय सेवाको गठन संचालन, व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धी आधारभुत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानून बमोजिम हुने व्यवस्था गरी दफा ८६(२) मा उपदफा (१) को अधिनमा रही स्थानीय स्वाको गठन, संचालन, व्यवस्थापन, सेवाको शर्त तथा सुविधा सम्बन्धी अन्य व्यवस्था स्थानीयतहले बनाएको कानून बमोजिम हुने व्यवस्था छ । कर्मचारी समायोजन ऐन, २०७५ (२) (क) ले अन्य सेवाका कर्मचारी सम्बन्धी परिभाषा गरेको छ ।</p> <p>समायोजन ऐनको दफा ७(८) मा सरकारी सेवामा तहगत रुपमा कार्यरत कर्मचारीलाई प्रदेश वा स्थानीय तहमा समायोजन गर्नुपर्दा प्रदेश वा स्थानीय तहको सेवाको सम्बन्धी तहमा समायोजन गरिने व्यवस्था रहेको छ । संविधानको व्यवस्था बमोजिम नगरपालिकाका कर्मचारी सम्बन्धी प्रदेश कानून हाल सम्म निर्माण भई लागु भएको छैन ।</p> <p>महानगरपालिकाले विराटनगर महानगरपालिका कर्मचारी व्यवस्थापन (सेवा शर्त) सम्बन्धी ऐन २०७५ व्यवस्था गरी महानगरपालिकामा स्थायी पदमा कार्यरत कर्मचारीको हकमा संघीय सरकारले गरेको संगठनिक संरचना बमोजिम कायम गर्न क्रमशः अधिकृतस्तर छैठौँलाई सातौँ तह र अधिकृतस्तर सातौँलाई आठौँ तहमा तह समायोजन गरिने छ भन्ने व्यवस्था रहेको छ । उक्त ऐनको सो दफालाई २०७६।३।१४ को चौथो नगरसभाबाट ऐनको दफा २२ मा पहिलो संशोधन गरि २०७६।३।२९ को राजपत्रमा सूचना प्रकाशन भएको आधारबाट २०७६।४।१ देखि लागु हुने गरी नगरप्रमुखबाट निर्णय गरी देहाय अनुसार समायोजन गरेको पाइयो ।</p> <table> <tr> <th>हालको तह</th> <th>बढुवा नियुक्ति मिति</th> <th>समायोजन गरेको तह</th> <th>कर्मचारी संख्या</th> </tr> <tr> <td>सातौँ तह</td> <td>२०७२/३/१</td> <td>आठौँ तह</td> <td>२ जना</td> </tr> <tr> <td>छैठौँ तह</td> <td>२०७२/३/१</td> <td>सातौँ तह</td> <td>४ जना</td> </tr> <tr> <td>छैठौँ तह</td> <td>२०७२/३/११</td> <td>सातौँ तह</td> <td>५ जना</td> </tr> <tr> <td>पाँचौँ तह</td> <td>२०७२/३/१</td> <td>छैठौँ तह</td> <td>६ जना</td> </tr> <tr> <td>पाँचौँ तह</td> <td>२०६७/५/२४</td> <td>छैठौँ तह</td> <td>१ जना</td> </tr> <tr> <td>पाँचौँ तह</td> <td>२०६३/९/१९</td> <td>छैठौँ तह</td> <td>२ जना</td> </tr> <tr> <td>चौथो (हेल्पर)</td> <td>२०६५/९/१</td> <td>पाँचौँ</td> <td></td> </tr> <tr> <td>तेश्रो (श्रेणी विहिन)</td> <td>नखुलेको</td> <td>चौथो (श्रेणी विहिन)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>चौथो (श्रेणी विहिन)</td> <td>नखुलेको</td> <td>पाँचौँ (श्रेणी विहिन)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>तेश्रो (श्रेणी विहिन)</td> <td>नखुलेको</td> <td>चौथो (श्रेणी विहिन)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>का.स. तेश्रो (श्रेणी विहिन)</td> <td>नखुलेको</td> <td>का.स. चौथो</td> <td></td> </tr> <tr> <td>सुपरभाइजर तेश्रो (श्रेणी विहिन)</td> <td>नखुलेको</td> <td>सुपरभाइजर चौथो</td> <td></td> </tr> </table> | हालको तह              | बढुवा नियुक्ति मिति | समायोजन गरेको तह | कर्मचारी संख्या | सातौँ तह | २०७२/३/१ | आठौँ तह | २ जना | छैठौँ तह | २०७२/३/१ | सातौँ तह | ४ जना | छैठौँ तह | २०७२/३/११ | सातौँ तह | ५ जना | पाँचौँ तह | २०७२/३/१ | छैठौँ तह | ६ जना | पाँचौँ तह | २०६७/५/२४ | छैठौँ तह | १ जना | पाँचौँ तह | २०६३/९/१९ | छैठौँ तह | २ जना | चौथो (हेल्पर) | २०६५/९/१ | पाँचौँ |  | तेश्रो (श्रेणी विहिन) | नखुलेको | चौथो (श्रेणी विहिन) |  | चौथो (श्रेणी विहिन) | नखुलेको | पाँचौँ (श्रेणी विहिन) |  | तेश्रो (श्रेणी विहिन) | नखुलेको | चौथो (श्रेणी विहिन) |  | का.स. तेश्रो (श्रेणी विहिन) | नखुलेको | का.स. चौथो |  | सुपरभाइजर तेश्रो (श्रेणी विहिन) | नखुलेको | सुपरभाइजर चौथो |  |  |
| हालको तह                        | बढुवा नियुक्ति मिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | समायोजन गरेको तह      | कर्मचारी संख्या     |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
| सातौँ तह                        | २०७२/३/१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | आठौँ तह               | २ जना               |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
| छैठौँ तह                        | २०७२/३/१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | सातौँ तह              | ४ जना               |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
| छैठौँ तह                        | २०७२/३/११                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | सातौँ तह              | ५ जना               |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
| पाँचौँ तह                       | २०७२/३/१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | छैठौँ तह              | ६ जना               |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
| पाँचौँ तह                       | २०६७/५/२४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | छैठौँ तह              | १ जना               |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
| पाँचौँ तह                       | २०६३/९/१९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | छैठौँ तह              | २ जना               |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
| चौथो (हेल्पर)                   | २०६५/९/१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | पाँचौँ                |                     |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
| तेश्रो (श्रेणी विहिन)           | नखुलेको                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | चौथो (श्रेणी विहिन)   |                     |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
| चौथो (श्रेणी विहिन)             | नखुलेको                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | पाँचौँ (श्रेणी विहिन) |                     |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
| तेश्रो (श्रेणी विहिन)           | नखुलेको                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | चौथो (श्रेणी विहिन)   |                     |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
| का.स. तेश्रो (श्रेणी विहिन)     | नखुलेको                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | का.स. चौथो            |                     |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
| सुपरभाइजर तेश्रो (श्रेणी विहिन) | नखुलेको                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | सुपरभाइजर चौथो        |                     |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |
| ११.३.                           | <p>ऐनमा २०७६।३।२९ मा पहिलो संशोधनबाट अधिकृत स्तरको हाल कार्यरत पदको लागि न्यूनतम शैक्षिक योग्यता र न्यूनतम सेवा अवधि चार वर्ष पुरा भएको हुने उल्लेख गरेको छ । श्रेणी विहिन पाँचौँ तहमा कार्यरत कार्यालय सहयोगी र अन्य स्थायी कर्मचारिको हकमा निरन्तर चार वर्ष एउटै पदमा कार्यरत रहि शैक्षिक योग्यताका कारणले स्तरवृद्धि तथा तह मिलान नभएका कर्मचारीहरूको हकमा २ ग्रेड थप गरिने छ भन्ने व्यवस्था थप गरेको छ ।</p> <p>उपरोक्तानुसारको अवस्थाको आधारबाट महानगरपालिकाबाट स्वीकृत गरी लागु गरिएको कर्मचारी व्यवस्थापन (सेवा शर्त सम्बन्धी) ऐन २०७५ र सो को पहिलो संशोधन समेतबाट सेवाको शर्त तथा आधारभुत सिद्धान्त (निजामती सेवा ऐन २०४९ बमोजिम बढुवाको लागि उम्मेदवार हुन चाहिने राजपत्राङ्कित पदको लागि न्यूनतम ५ वर्ष सेवा अवधि, शैक्षिक योग्यता हाल कार्यरत भन्दा एक तह माथिको पदको लागि चाहिने शैक्षिक योग्यता) विपरित ऐनमा संशोधन गरेको, कर्मचारी समायोजन ऐन २०७५ को दफा ७(८) मा स्थानीय तहको कर्मचारीलाई समायोजन गर्दा सेवाको सम्बन्धित तहमा मात्र गर्नुपर्ने व्यवस्था भन्दा फरक गरी एकतह स्तरवृद्धि गरी तह मिलान गर्ने व्यवस्था राखी संशोधन गरेको र प्रदेश कानून नै स्वीकृत नभएकोमा यो वर्ष सोही ऐन अनुसार एक तह स्तर वृद्धि र तह मिलान गरी अधिकृत स्तरमा मात्र २४</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                     |                  |                 |          |          |         |       |          |          |          |       |          |           |          |       |           |          |          |       |           |           |          |       |           |           |          |       |               |          |        |  |                       |         |                     |  |                     |         |                       |  |                       |         |                     |  |                             |         |            |  |                                 |         |                |  |  |

[illegible]

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.                                                                                                                                           | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                              |               |                    |                        |     |                                                         | बेरुजू रकम |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|---------------|--------------------|------------------------|-----|---------------------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                                                   | का.स. पाँचौ बलराम शाह                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | २६५७०            | ३५४४                         | २५            | ७५२८               | ६६४२                   | ८८६ | ९०३७                                                    | २९३४४/-    |
|                                                                                                                                                   | का.स. पाँचौ इन्द्र बहादुर गिरी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | २६५७०            | २९५२                         | २५            | ७३८०               | ६६४२                   | ७३८ | ७५२७                                                    |            |
|                                                                                                                                                   | परिचर पाँचौ नर्वदा वस्नेत                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | २६५७०            | ३५४४                         | २५            | ७५२८               | ६६४२                   | ८८६ | ९०३७                                                    |            |
|                                                                                                                                                   | सु.भा. परिचर पाँचौ दिलिप साह                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | २३८५०            | १४६८                         | २५            | ६३२९               | ५९६२                   | ३६७ | ३७४३                                                    |            |
|                                                                                                                                                   | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |                              |               |                    |                        |     | २९३४४                                                   |            |
| नगरसभाको निर्णयभन्दा फरक गरी ग्रेड सहितको रकममा २५ प्रतिशतले हुने प्रोत्साहन भत्ता भुक्तानी दिएको सम्बन्धमा पुनः यकिन गरी असुल हुनुपर्दछ रु. .... |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                              |               |                    |                        |     |                                                         |            |
| ११.८.                                                                                                                                             | <b>छुट तलब ग्रेड:</b> विभिन्न कार्यालयबाट समायोजन भई आउने कर्मचारीको छुट भएको तलब भत्ता तथा ग्रेड रकम भुक्तानी गरेकोमा कुन महिनाको छुट भएको हो खर्च पुष्टि गर्ने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |                              |               |                    |                        |     |                                                         | १३११३१/-   |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | कर्मचारीको नाम   |                              | जम्मा तलब रकम |                    |                        |     |                                                         |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | यज्ञनिधि पौडेल   |                              | ३४१२४         |                    |                        |     |                                                         |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | दिपक भट्टराई     |                              | ६३१३          |                    |                        |     |                                                         |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | दाँया कुमारी राई |                              | ३४४५          |                    |                        |     |                                                         |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | दाँया कुमारी राई |                              | २०६८          |                    |                        |     |                                                         |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | विश्वराज ढकाल    |                              | ४२७३९         |                    |                        |     |                                                         |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | चिरन्जीवी नेपाल  |                              | ४२४४२         |                    |                        |     |                                                         |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | जम्मा            |                              | १३११३१        |                    |                        |     |                                                         |            |
| ११.९.                                                                                                                                             | समायोजन भई आउने १२ जना कर्मचारीको छुट तलब ग्रेड बापत रु. ९६४०९ खर्च लेखेकोमा कुन महिनाको छुट भएको हो छुट भएको प्रमाण देखिने गरी प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                              |               |                    |                        |     |                                                         | ९६४०९/-    |
| ११.१०.                                                                                                                                            | <b>छुट प्राविधिक ग्रेड:</b> अर्थ मन्त्रालयको च.नं. ५६९ मिति २०७६।११।४ को परिपत्रमा सम्मानीत सर्वोच्च अदालतबाट भएको २०७६।१।१५ को फैसला/आदेश र मिति २०७६।१०।२७ नेपाल सरकार मन्त्रीपरिषदको निर्णय अनुसार २०५७।४।१ भन्दा पहिले प्राविधिक पदमा नियुक्ति पाई प्राविधिक २ ग्रेड खाइपाई आएका कर्मचारीहरूले मिति २०७६।४।१ पश्चात पाउने १ दिन बराबरको प्राविधिक २ ग्रेड बापत हुने रकमबाट भुक्तानी पाइसकेको एकमुष्ट रकम घटाई बाँकी रकम मात्र भुक्तानी दिने उल्लेख छ । कार्यालयले निम्नानुसारका कर्मचारीलाई प्राविधिक ग्रेड भुक्तानी गर्दा कर्मचारीले पहिले खाईपाई आएको प्राविधिक ग्रेड खुल्ने प्रमाण र कार्यालयमा सुरुवा रमाना भई आउदाको रमाना पत्र संलग्न नगरी भुक्तानी दिएकोले वास्तविका खर्च यकिन भएन प्रमाण पेश गरी वास्तविक खर्च यकिन गरी बढी खर्च असुल गर्नुपर्दछ रु. |                  |                              |               |                    |                        |     |                                                         | २१०७८३०/-  |
| शौ.नं./मिति                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | सि.नं.           | कर्मचारीको नाम थर            |               | पद                 | रकम (संचय कोष थप समेत) |     | कैफियत                                                  |            |
| ८/२०७६/५/२५                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | १.               | सुवास नेपाल                  |               | सि.अ.हे.व. छैटौँ   | ६१३२०                  |     | २०७३ श्रावण देखि २०७६ श्रावण सम्मको छुट प्राविधिक ग्रेड |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | २.               | राजेन्द्र खतिवडा             |               | सि.अ.हे.व. छैटौँ   | ६१३२०                  |     |                                                         |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ३.               | चन्द्र सुवेदी                |               | सि.अ.हे.व. छैटौँ   | ६१३२०                  |     |                                                         |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ४.               | दुर्गा मैनाली                |               | अ.न.मी. छैटौँ      | ६१३२०                  |     |                                                         |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ५.               | रमेश कार्की                  |               | सि.अ.हे.व. छैटौँ   | ६१३२०                  |     |                                                         |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ६.               | एपोलो कुमार भगत              |               | उप सचिव (दर्श)     | ६१३२०                  |     |                                                         |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ७.               | माधव बजगाई                   |               | शा.अ.(प्रा) आठौँ   | ४७४१८                  |     |                                                         |            |
| १४३५/२०७६/१२/२                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ८.               | दर्गा प्रसाद खतिवडा          |               | उप सचिव (दर्श)     | ६२७८९.२०               |     | २०७३ श्रावण देखि २०७६ आषाढ सम्मको छुट प्राविधिक ग्रेड   |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ९.               | प्रताप भट्ट                  |               | शा.अ.(प्रा) आठौँ   | ५९९३०                  |     |                                                         |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | १०.              | शुभ नारायण यादव पशु चिकित्सक |               | पशु चिकित्सक सातौँ | ५८०६०                  |     |                                                         |            |



| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |                                            |                     | आ.व. २०७६/७७ |                                                              |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                            |                     |              | बेरुजू रकम                                                   |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ११. | प्रेमनाथ महतो                              | अधिकृत (प्रा) छैटौँ | ४६२६३.६०     |                                                              |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | १२. | खगेन्द्र तिमसीना                           | अधिकृत (प्रा) छैटौँ | ४६७७८.४०     |                                                              |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | १३. | गणेश प्र. पौडेल                            | अधिकृत (प्रा) छैटौँ | ४६२६३.६०     |                                                              |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | १४. | दधीराम दाहाल                               | अधिकृत (प्रा) छैटौँ | ४६२६३.६०     |                                                              |
|                                          | २२१०/२०७७/३/२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | १५. | सरिता राई                                  | सि.अ.न.मी. छैटौँ    | ८२४४०        | २०७३ श्रावण देखि<br>२०७७ जेष्ठ सम्मको<br>छुट प्राविधिक ग्रेड |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | १६. | उर्मिला पराजुली                            | अ.न.मी. पाँचौँ      | ६०४९०        |                                                              |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | १७. | रामादेवी पौडेल                             | अ.न.मी. पाँचौँ      | ६०४९०        |                                                              |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | १८. | दिलिप कुमार यादव                           | जस्वानी छैटौँ       | ७१३५२        |                                                              |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | १९. | बबीता देवी गुरागाई                         | जस्वानी छैटौँ       | ७५६२९        |                                                              |
|                                          | ५८६/२०७६/७/७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | २०. | विभिन्न १० जना कर्मचारीको एकमुष्ट भुक्तानी |                     | ७७८२८०       | २०७३ श्रावण देखि<br>२०७६ भाद्र सम्मको<br>छुट प्राविधिक ग्रेड |
|                                          | १६७६/२०७६/११/२९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | २१. | भोलानाथ तिमसीना                            | सि.अ.हे.व.          | ५९३८४        | महिना उल्लेख नगरी<br>एकमुष्ट भुक्तानी                        |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | २२. | चिरन्जीवी नेपाल                            | सहायक स्तर पाचौँ    | ४७६६७        |                                                              |
|                                          | ६५७/२०७६/७/२०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | २३. | प्रकाश नारायण चौधरी                        | इन्जिनियर सातौँ     | ९०४१२        | २०७३ श्रावण देखि<br>२०७६ भाद्र सम्मको<br>छुट प्राविधिक ग्रेड |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     |                                            |                     | २१०७८३०.४    |                                                              |
| ११.११.                                   | दोहोरो ग्रेड भुक्तानी: २०७३ श्रावण देखि २०७६ श्रावण सम्मको छुट प्राविधिक ग्रेड भुक्तानी गरेकोमा २०७६ श्रावण महिनाको प्राविधिक ग्रेड छुट उल्लेख गरी २०७६ भाद्रको तलवी प्रतिवेदनमा पुनः निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई २०७६ श्रावण महिना छुट उल्लेख गरी दोहोरो ग्रेड रकम भुक्तानी दिएकोले असुल हुनुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |                                            |                     |              | १६२८०/-                                                      |
|                                          | कर्मचारीको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     | पद                                         | रकम                 |              |                                                              |
|                                          | दुर्गा मैनाली                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     | अ.न.मि छैटौँ                               | २४००                |              |                                                              |
|                                          | राजेन्द्र प्रसाद खतिवडा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     | सि.अ.हे.व छैटौँ                            | २४००                |              |                                                              |
|                                          | सुवास नेपाल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |     | अ.हे.व छैटौँ                               | २४००                |              |                                                              |
|                                          | चन्द्र सुवेदी पराजुली                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     | सि.अ.हे.व छैटौँ                            | २४००                |              |                                                              |
|                                          | रमेश कार्की                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |     | सि.अ.हे.व छैटौँ                            | २४००                |              |                                                              |
|                                          | माधव बजगाई                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     | अ.हे.व पाँचौँ                              | १८८०                |              |                                                              |
|                                          | एपोलो कुमार भगत                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     | सि.अ.हे.व छैटौँ                            | २४००                |              |                                                              |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     | १६२८०                                      |                     |              |                                                              |
| ११.१२.                                   | उपरोक्त मध्ये जनस्वास्थ्य निरीक्षक अधिकृतस्तर छैटौँ श्री बबीता देवी गुरागाई वेलवारी नगरपालिकाको च.नं. ७८२ मिति २०७६।६।९ को रमाना पत्रबाट २०७६ भाद्र सम्मको तलब र प्राविधिक ग्रेड रकम २४०० (२ ग्रेडको) भुक्तानी भैसकेको पाइएकोले पुनः यस नगरपालिकाबाट नयाँ दर अनुसार छुट प्राविधिक ग्रेड बापत २०७३ श्रावण देखि २७६ भाद्र सम्मको जम्मा रु. ५३४४४/- भुक्तानी भएकोले दोहोरो भुक्तानी भएको प्राविधिक ग्रेड रकम यकिन गरी असुल गर्नुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                      |     |                                            |                     |              | ५३४४४/-                                                      |
| ११.१३.                                   | बीमा रकम भुक्तानी: स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८६(१) मा स्थानीय सेवाको शर्त तथा सुविधा सम्बन्धी आधारभुत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानून बमोजिम हुने र दफा ८६(२) मा सेवाको शर्त तथा सुविधा सम्बन्धी अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानून बमोजिम हुने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले सेवाको शर्त तथा सुविधा सम्बन्धी कानूनमा समावेश नगरी निम्न ४ जना कर्मचारीहरूलाई नेपाल लाइफ इन्सुरेन्स कम्पनीहरूसँग जिवन बीमाको प्रिमियम तिरे मध्ये ५० प्रतिशत कर्मचारीबाट र बाँकी महानगरपालिकाको रकमबाट व्यहोरी यो वर्ष रु. १९२००/- भुक्तानी गरेको छ । कर्मचारीको सेवा शर्त सुविधा सम्बन्धी ऐनमा व्यवस्था नगरी भुक्तानी गरेकोले नियमित देखिएन रु. |     |                                            |                     |              | १९२००/-                                                      |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                              |            |        | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------|--------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                              |            |        | बेरुजू रकम   |
|                                          | कर्मचारीको नाम थर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | पद                                                           | कट्टी रकम  | थप रकम |              |
|                                          | पितम्बर ओस्ती                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | आठौँ                                                         | ४८००       | ४८००   |              |
|                                          | खगेन्द्र काफ्ले क्षेत्री                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | सातौँ                                                        | ४८००       | ४८००   |              |
|                                          | शोभा के.सी.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | छैटौँ                                                        | ४८००       | ४८००   |              |
|                                          | कृष्ण पोखरेल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | सातौँ                                                        | ४८००       | ४८००   |              |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                              | १९२००      | १९२००  |              |
| ११.१४.                                   | <b>छुट तलब ग्रेड:</b> विराटनगर महानगरपालिका आर्थिक कार्यविधि नियमित तथा व्यवस्थित गर्न बनेको कानून २०७५ को दफा १२ मा जिम्मेवार व्यक्तिले प्रत्येक कारोवार स्पष्ट देखिने गरी प्रचलित कानूनले तोके बमोजिमको रित पुर्‍याई लेखा तयार गरी गराई राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले छुट तलब भत्ता छुट ग्रेड, छुट चाडपर्वखर्च बापत प्रमाण समावेश नगरी भुक्तानी गरेको पाइयो । कार्यालयले यस वर्ष भुक्तानी गरेको छुट तलब भत्ता ग्रेड सम्बन्धमा पुन यकिन गरिनु पर्दछ । श्रेस्ता साथ प्रमाण संलग्न नगरी भुक्तानी गरिएको रकम यकिन गर्न नसकिएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                              |            |        | १२०७०२३.७३   |
|                                          | भौ.नं.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | विवरण                                                        | रकम        |        |              |
|                                          | ७७/२०६५/५/१३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | विभिन्न महिनामा छुट भएको तलब                                 | ८३०७९      |        |              |
|                                          | ९३/२०७६/५/१६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | श्रावणको छुट तलब ग्रेड १९ जना कर्मचारी                       | २३९६२      |        |              |
|                                          | ९६/२०७६/५/१६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | स्तरवृद्धि भएपछिको छुट तलब ग्रेड सरसफाई कर्मको               | १६५०६      |        |              |
|                                          | ९६/२०७६/५/१६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | स्तरवृद्धि भएपछिको छुट तलब ग्रेड २ जना                       | १६५२       |        |              |
|                                          | ९७/२०७६/५/१७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | २०७६ जेठ असारको वडा नं. १० को विविध खर्च छुट तलब भत्ता ग्रेड | ३३३३२      |        |              |
|                                          | २०२/२०७६/५/२०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | विभिन्न कार्यालयबाट समायोजन भई आएका ६ जनाको छुट              | १३११३१     |        |              |
|                                          | १५०/२०७६/५/२०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | कर्मचारीको छुट तलब तथा ग्रेड भुक्तानी                        | ९६४०९      |        |              |
|                                          | १५१/२०७६/५/३१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | सुवास कुमार क्षेत्रको २ ग्रेड                                | २८४३०४.५३  |        |              |
|                                          | २३४/२०७६/६/५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | दिव्यराज ढकालको चाडपर्व खर्च छुट                             | ३०५००      |        |              |
|                                          | २९२/२०७६/६/७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | साउन भाद्र र चाडपर्व खर्चको ग्रेड छुट                        | १८९७२      |        |              |
|                                          | २९३/२०७६/६/७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | साउन भाद्र र चाडपर्व खर्चको ग्रेड छुट                        | २१२६४      |        |              |
|                                          | २९४/०७६/६/७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | कर्मचारीहरूको चाडपर्व खर्चको ग्रेड छुट                       | १९९७१६     |        |              |
|                                          | २९५/०७६/६/७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | कर्मचारीहरूको चाडपर्व खर्चको ग्रेड छुट                       | ३१८९६      |        |              |
|                                          | ७६/२०७६/६/१३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | विभिन्न महिनामा छुट भएको तलब भुक्तानी                        | २३५३००.२०  |        |              |
|                                          | १०३/२०७६/५/१७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | वडा नं. ६ को विविध रकम असार ८ साउनको                         | ३३३३२      |        |              |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                              | १२४१३५५.७३ |        |              |
| ११.१५.                                   | <b>बढी व्ययभार:</b> नेपालको संविधान २०७२ को धारा २२७ मा नगरपालिकाको कर्मचारी र कार्यालय सम्बन्धि अन्य व्यवस्था प्रदेश कानून बमोजिम हुनेछ भन्ने व्यवस्था रहेको छ । प्रदेश नं. १ मा स्थानीय तहमा कर्मचारीको व्यवस्थापन सम्बन्धि प्रदेश कानून स्वीकृत भई लागु भएको पाइएन । महानगरपालिकाले विराटनगर महानगरपालिका कर्मचारी व्यवस्थापन (सेवा शर्त) सम्बन्धी ऐन २०७५ लागु गरी दफा ६४ मा अस्थाई तथा करार कर्मचारीको मासिक तलबबाट आधारभुत तलबमानको १० प्रतिशत वरावरको रकम मासिक कट्टी गरी सोहि वरावरको रकम थप गरी जम्मा गरिने व्यवस्था गरेको पाइयो । सोहि ऐनको व्यवस्थाको आधारमा यो वर्ष अस्थायी र करार तर्फ का ८५ जना कर्मचारीको लागि रु. २३०९४८४/- खर्च गरेको छ । महानगरपालिकाले विराटनगर महानगरपालिका कर्मचारी व्यवस्थापन (सेवा शर्त) सम्बन्धी ऐन २०७५ संघीय र प्रदेश कानून विपरित स्थानीयतहले कानून निर्माण गरी थप व्ययभार पारेको रु. |                                                              |            |        | २३०९४८४/-    |
| १२.                                      | <b>न्यायीक समिति</b> - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ । समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार गतवर्ष फर्सयौट वा कारवाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाकी ३५ र यो वर्ष थप भएको ९२ गरी कुल १२७ विवाद दर्ता भएकोमा ४३ वटा मात्र फर्सयौट भई ८४ बाँकी देखिन्छ । न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फर्सयौट वा कारवाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                              |            |        |              |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | बेरुजूरकम    |
| १३.                                      | आन्तरिक लेखापरीक्षण - स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ (२) मा स्थानीय तहले आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यक्षमता र प्रभावकारीताको आधारमा प्रत्येक चौमासिक समाप्त भएको एक महिना भित्र आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउनु पर्ने उल्लेख छ । यस स्थानीय तहले २०७६।७७ को आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण २०७७।८।२२ मा सम्पन्न गरेको प्रतिवेदन पेश भएको छ । कानूनमा तोकिए बमोजिम प्रत्येक चौमासिक समाप्त भएपछि आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई प्रभावकारी बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |
|                                          | • पदाधिकारी सुविधा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |
| १४.                                      | पदाधिकारी सुविधा - गाँउ तथा नगरसभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन २०७५ को दफा ३(४) मा चाडपर्व खर्चको हकमा वर्षमा एक पटक सम्बन्धित स्थानीय तहको आन्तरिक राजस्व र आम्दानीलाई विचार गरी गाँउ तथा नगरपालिकाको सदस्यले रु. १० हजार र उपमहानगरपालिका तथा महानगरपालिकाका सदस्यको हकमा रु. १५०००/- मा नबढ्ने गरी सभाले स्वीकृत गरेको बजेटको सीमा भित्र रहि कार्यपालिकाले निर्णय गरे बमोजिम हुने व्यवस्था छ । कार्यपालिकाको निर्णय वेगरनै यस वर्ष ९७ जना पदाधिकारीलाई चाडपर्व बापत रु. १४५५०००/- भुक्तानी गरेको पाइयो । ऐनमा भएको व्यवस्था पालना नगरी भुक्तानी भएकोले खर्च नियमित देखिएन रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | १४५५०००/-    |
| १५.                                      | स्वकीय सचिव र सल्लाहकार - गाँउ तथा नगरसभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन २०७५ (प्रथम संशोधन) मा यस प्रदेशमा स्थानीय तहका प्रमुख तथा उप प्रमुखले सल्लाहकार राख्न पाउने व्यवस्था गरेको छैन । त्यसैगरी स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८३(८) मा तोकिएको भन्दा फरक पदमा कर्मचारी पदपूर्ती गर्न नहुने उल्लेख छ । ऐन वितरित महानगरपालिकाले ३ जना कानूनी सल्लाहकार र १ जना सम्पर्क अधिकृत नियुक्त गरी मासिक रु. १४६७६०/- का दरले भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | १७६९३६०/-    |
| १५.१.                                    | स्वकीय सचिव सेवा सुविधा: गाँउ तथा नगरसभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन २०७५ (प्रथम संशोधन) मा महानगरपालिकाका प्रमुख र उप-प्रमुखको कार्यालय प्रयोजनको लागि एक/एकजना कर्मचारीलाई निजी सचिवको रूपमा राख्न सक्ने व्यवस्था रहेको छ । यस महानगरपालिकाका प्रमुखको निजी सचिवको रूपमा कार्यरत त्रिभुषण यज्ञराज गिरीलाई २०७५।७६ देखि करार सम्झौता गरी अधिकृत तहको तलब भत्ता भुक्तानी हुँदै गरेकोमा २०७६।५।१ को महानगरपालिकाका करारको कर्मचारीको म्याद थप सम्बन्धी निर्णयमा ३७ जना अन्य तहका साविकबाट कार्यरत कर्मचारी र निजी सहायक १ समेतको करार अवधि २०७६ आषाढमा समाप्त भएको तर २०७६।३।१८ को विविध निर्णयबाट साविकमा कार्यरत कर्मचारीको सेवा अवधि २०७७ आषाढ मसान्त सम्म थप गर्ने सेवा सुविधा बापत नेपाल सरकारले तोके बमोजिम तलब, चाडपर्व खर्च, महँगी भत्ता, पोशाक, प्रोत्साहन भत्ता (वार्षिक रु. ५०००/-) र खाजा भत्ता (मासिक रु. ७५०) कायम गर्ने निर्णय समेत गरेको पाइयो ।<br>निमित्त प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले २०७७।२।२८ मा पुनः स्वकीय सचिवसँग करार सम्झौता गरी २०७७।४।१ देखि २०७८ आषाढ सम्म कम्प्युटर अधिकृत (अधिकृत छैठौँ) पदको कामकाज गर्ने गरी मासिक रु. ३५९९०/- महँगी भत्ता रु. २०००/- स्थानीय भत्ता प्रति महिना रु. ७५०/- का दरले तथा पोशाक भत्ता रु. १००००/- समेत दिने गरी सम्झौता गरेको गरेको पाइयो । गत विगत वर्षबाट स्वकीय सचिवमा कार्यरत व्यक्तिलाई २०७६।५।१ मा सोही पदमा म्याद थप गरेकोमा २०७७।२।८ मा कम्प्युटर अधिकृतको पदमा करार सम्झौता गरी सेवा तथा सुविधा परिवर्तन गरी अवधि बढाएको देखियो । कानूनमा रहेको व्यवस्था भन्दा फरक गरी छनौट प्रकृया वेगर कर्मचारी भर्ना गरी तलब भत्ता खर्च गर्न मिल्ने देखिएन । |              |
| १५.१.१.                                  | ऐनमा निजी सचिवको तह र पारिश्रमिक उल्लेख नगरिएकोमा प्रमुखको निजी सचिवमा अधिकृतस्तर छैठौँ र उप-प्रमुखको निजी सचिवमा सहायक पाँचौँ तहको पदमा करार सेवा नियुक्ति गरी खर्च लेखेकोले वास्तविक                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.                      | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | बेरुजू रकम            |                      |                            |                      |                            |                     |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|-----------|-----------|----------------|-------|-------|--------|-----------|----|-------|---------|--------------------|------|------|---------|-------|---|--------|---------|---------------------|------|---|-------|------|---|-------|-------|------------------------------|-------|---|--------|------|---|-------|--------|-------|--|--|---------|--|--|--|--|-----------|
|                              | खर्चको लागत यकिन भएको छैन । कानूनमा स्पष्ट व्यवस्था नगरी खर्च व्यहोरिएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | १३४४२०३/-             |                      |                            |                      |                            |                     |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| १५.२.                        | स्थानीय तह पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७५ मा महानगरपालिकाका प्रमुख र उप-प्रमुखले १/१ जना कर्मचारीलाई निजी सचिवको रुपमा राख्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा कर्मचारीको तह र तलब भत्ता तोकेको पाइएन । महानगरपालिकाले प्रमुखको निजी सचिव अधिकृतस्तर १ जनालाई मासिक रु. ५६७३५/- का दरले उप-प्रमुखको निजी सचिव सहायक पाँचौँ मासिक रु. ४४३००/- का दरले तलब भत्ता भुक्तानी गरी यो वर्ष रु. १३४४२०३/- खर्च गरेको देखिएको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                      |                            |                      |                            |                     |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| १६.                          | <p><b>अनुगमन भत्ता:</b> गाउँ तथा नगरसभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७५ को अनुसूची १(घ) मा महानगरपालिका प्रमुखको रु. १४०००/- उप प्रमुखको रु. १४०००/- वडाध्यक्षको रु. ५५००/- र कार्यपालिकाको सदस्यको रु. २५००/- मासिक अनुगमन भत्ताको व्यवस्था छ । उक्त अनुगमन भत्ता भुक्तानी लिदा मासिक रूपमा अनुगमन प्रतिवेदन तयार गरी पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा नमूना छनौट गरी परीक्षण गर्दा अनुगमन भत्ता लिने पदाधिकारीले ऐनले तोके बमोजिमको मासिक अनुगमन प्रतिवेदन पेश नभएतापनि अनुगमन बापत एकमुष्ट भत्ता बुझिलिएकोमा प्रतिवेदन पेश नभएको रु.</p> <table><tr><th>पद</th><th>संख्या</th><th>मासिक अनुगमन भत्ता दर</th><th>वार्षिक अनुगमन भत्ता</th></tr><tr><td>प्रमुख</td><td>१</td><td>१४०००</td><td>१६८०००</td></tr><tr><td>उपप्रमुख</td><td>१</td><td>१४०००</td><td>१६८०००</td></tr><tr><td>वडाध्यक्ष</td><td>१९</td><td>५५००</td><td>१२५४०००</td></tr><tr><td>कार्यपालयका सदस्य१</td><td>८</td><td>२५००</td><td>२४००००</td></tr><tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>१८३००००</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | पद                    | संख्या               | मासिक अनुगमन भत्ता दर      | वार्षिक अनुगमन भत्ता | प्रमुख                     | १                   | १४०००     | १६८०००    | उपप्रमुख       | १     | १४००० | १६८००० | वडाध्यक्ष | १९ | ५५००  | १२५४००० | कार्यपालयका सदस्य१ | ८    | २५०० | २४००००  | जम्मा |   |        | १८३०००० | १८३००००/-           |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| पद                           | संख्या                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | मासिक अनुगमन भत्ता दर | वार्षिक अनुगमन भत्ता |                            |                      |                            |                     |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| प्रमुख                       | १                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १४०००                 | १६८०००               |                            |                      |                            |                     |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| उपप्रमुख                     | १                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १४०००                 | १६८०००               |                            |                      |                            |                     |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| वडाध्यक्ष                    | १९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ५५००                  | १२५४०००              |                            |                      |                            |                     |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| कार्यपालयका सदस्य१           | ८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | २५००                  | २४००००               |                            |                      |                            |                     |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| जम्मा                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                       | १८३००००              |                            |                      |                            |                     |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| १७.                          | <p><b>पदाधिकारी अन्य सुविधा:</b> गाउँ तथा नगरसभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७५ दफा ३(१) मा महानगरपालिकाका प्रमुख, उपप्रमुख, वडाध्यक्ष, कार्यपालिकाका सदस्य र वडा सदस्यले अनुसूची १(घ) मा उल्लेख भए बमोजिमको सुविधालाई अधिकतमकायम गरि कार्यपालिकाले निर्धारण गरे बमोजिम सुविधा पाउने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले यो वर्ष ऐनको अनुसूचीमा तोकिएको भत्ताको अतिरिक्त स्थानीय सुविधा र स्थानीय संचार सुविधा समेतको शिर्षकमा थप मासिक रूपमा सुविधा भुक्तानी गर्नले अधिकतम भन्दा बढी सुविधा दिएकोले ऐनको व्यवस्था भन्दा बढी भुक्तानी दिएको सुविधा बापतको रकम यकिन गरि असुल हुनुपर्दछ रु.</p> <table><tr><th>पद</th><th>स्थानीय सुविधा मासिक</th><th>भुक्तानी भएको महिना</th><th>जम्मा रकम</th><th>स्थानीय संचार सुविधा मासिक</th><th>भुक्तानी भएको महिना</th><th>जम्मा रकम</th><th>कूल जम्मा</th></tr><tr><td>वडा अध्यक्ष १०</td><td>१५०००</td><td>५</td><td>७५००००</td><td>१५००</td><td>५</td><td>७५०००</td><td>८२५०००</td></tr><tr><td>वडा सदस्य ७४</td><td>४०००</td><td>५</td><td>१४८००००</td><td>१०००</td><td>५</td><td>३७००००</td><td>१८५००००</td></tr><tr><td>कार्यपालिका सदस्य ३</td><td>५०००</td><td>५</td><td>७५०००</td><td>१०००</td><td>५</td><td>१५०००</td><td>९००००</td></tr><tr><td>२ जना कार्य वाहक वडा अध्यक्ष</td><td>१५०००</td><td>५</td><td>१५००००</td><td>१५००</td><td>५</td><td>१५०००</td><td>१६५०००</td></tr><tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>२९३००००</td><td colspan="4"></td></tr></table> <p>लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक मस्यौदा छलफल पश्चात नगर प्रमुखबाट रु. ११००००/-, उप-प्रमुखबाट रु. ११००००/- र वडा नं. ११ का वडा अध्यक्ष तिर्थेन्द्र न्यौपानेले भुक्तानी लिएको रु. ८२५००/-, वडा नं. ३ का वडाअध्यक्ष विनोद कुमार वस्नेतबाट रु. ८२५००/-, वडा नं. ७ का वडाअध्यक्ष मधुबाबु तिवारीबाट रु. ८२५००/- र वडा नं. ४ का देवेन्द्र राज पोखरेलबाट रु. ८२५००/- समेत रु. ५५००००/- स्थानीय सुविधाको रकम फिर्ता दाखिला गर्नु भएको छ ।</p> <p>प्रारम्भिक प्रतिवेदनको प्रतिकृया साथ वडा नं. २ का वडाध्यक्ष कुमार पोखरेलबाट रु. ८२५००/-, वडा नं. ५ का वडाध्यक्ष मिन कुमार आचार्यबाट रु. ८२५००/-, वडा नं. ९ का वडाध्यक्ष विश्वनाथ</p> | पद                    | स्थानीय सुविधा मासिक | भुक्तानी भएको महिना        | जम्मा रकम            | स्थानीय संचार सुविधा मासिक | भुक्तानी भएको महिना | जम्मा रकम | कूल जम्मा | वडा अध्यक्ष १० | १५००० | ५     | ७५०००० | १५००      | ५  | ७५००० | ८२५०००  | वडा सदस्य ७४       | ४००० | ५    | १४८०००० | १०००  | ५ | ३७०००० | १८५०००० | कार्यपालिका सदस्य ३ | ५००० | ५ | ७५००० | १००० | ५ | १५००० | ९०००० | २ जना कार्य वाहक वडा अध्यक्ष | १५००० | ५ | १५०००० | १५०० | ५ | १५००० | १६५००० | जम्मा |  |  | २९३०००० |  |  |  |  | २९३००००/- |
| पद                           | स्थानीय सुविधा मासिक                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | भुक्तानी भएको महिना   | जम्मा रकम            | स्थानीय संचार सुविधा मासिक | भुक्तानी भएको महिना  | जम्मा रकम                  | कूल जम्मा           |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| वडा अध्यक्ष १०               | १५०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ५                     | ७५००००               | १५००                       | ५                    | ७५०००                      | ८२५०००              |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| वडा सदस्य ७४                 | ४०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ५                     | १४८००००              | १०००                       | ५                    | ३७००००                     | १८५००००             |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| कार्यपालिका सदस्य ३          | ५०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ५                     | ७५०००                | १०००                       | ५                    | १५०००                      | ९००००               |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| २ जना कार्य वाहक वडा अध्यक्ष | १५०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ५                     | १५००००               | १५००                       | ५                    | १५०००                      | १६५०००              |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |
| जम्मा                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                       | २९३००००              |                            |                      |                            |                     |           |           |                |       |       |        |           |    |       |         |                    |      |      |         |       |   |        |         |                     |      |   |       |      |   |       |       |                              |       |   |        |      |   |       |        |       |  |  |         |  |  |  |  |           |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | बेरुजू रकम  |               |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|--------|-------|---------------|---------------------------------|------------|-------------|-------|-----------------|-----------|-------------|-------|------------|------------|----------|------|-------------------|---------|------------|--------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | भगतबाट रु. ८२५००/- र वडा नं. ११ का वडा सदस्य केवल राय अमातबाट रु. २५०००/- गरी जम्मा रु. २७२५००/- फिर्ता दाखिला भएको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |               |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
| १८.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>खाना तथा विविध खर्च</b> - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमानमा आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले यो वर्ष खाना तथा विविधतर्फ मात्र रु. १२९६९२२९। खर्च गरेको छ । यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |               |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
| १९.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>आर्थिक सहायता</b> - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिँदैन । महानगरपालिकाले धार्मिक तथा सांस्कृतिक, स्वास्थ्य, शैक्षिक र अन्य संस्था सहायता प्रयोजनको लागि यो वर्ष विभिन्न व्यक्ति एवं संघ संस्थालाई रु. २८४९९७१७/- आर्थिक सहायता वितरण गरेको पाइयो । यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |               |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>• अनुदान प्राप्ति, वितरण र फिर्ता</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |               |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
| २०.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>अनुदान फिर्ता</b> — संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम ती निकायबाट स्थानीय तहमा प्राप्त हुने सर्शत अनुदान वर्षभरी खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । महानगरपालिकाले सबै कारोवार सुत्रमा राखी संचालन नगरेको र विविध खाताबाट समेत कारोवार संचालन गरेकोले अनुदान प्राप्ति र फिर्ता हिसावको विवरण पेश गरेको छैन । लेखापरीक्षणमा उपलब्ध (सुत्रको अनुसूची १२ र २१) अनुसार २०७७ असार मसान्तमा अनुदान खर्च नभई बाँकी रहेको मध्ये २०७७।४।७ मा मात्र संघीय सरकारतर्फको रु.७१२०११४९.६१ कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयमा फिर्ता पठाएको र २०७७।८।२५ मा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त मध्ये खर्च नभई बाँकी रहेको रु.२०९१६७३६.७९ प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालयमा फिर्ता पठाएको भएतापनि उक्त रकमको समर्थन पत्र समावेश गरेको पाइएन । खर्च नभई बाँकी रहेको सबै रकम सम्बन्धमा पुन यकिन गरी प्रमाण पेश हुनुपर्दछ । |             |               |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
| २१.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>अनुदानको अनुगमन</b> - सार्वजनिक निकायबाट उपलब्ध गराईएको अनुदानको सही सदुपयोग भए नभएको एकीन गर्न अनुदान उपलब्ध गराउने निकायले समय समयमा अनुगमन गर्नुपर्दछ । तर पालिकाबाट वितरण भएको अनुदानको सहि सदुपयोग भए नभएको सम्बन्धमा अनुगमन तथा सोबाट प्राप्त उपलब्धी मापन गरेको छैन । साथै अनुदान सम्बन्धमा स्थानीय अनुदान नीति तय गरेको छैन । तसर्थ अनुगमनलाई प्रभावकारी बनाई संघ, प्रदेश तथा स्थानीय तहबाट वितरण हुने अनुदानमा दोहोरोपना नहुने गरी अनुदानग्राहीको जीवनस्तरमा सुधार आएको यकिन गरी रकमको पूर्ण सदुपयोग गराउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |               |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>• कर दस्तुर एवं आन्तरिक आय</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |               |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
| २२.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>राजश्व वाँडफाँड</b> - महानगरपालिकाले प्रदेश नं. १ आर्थिक ऐन २०७६ बमोजिम असुल गरेको देहाय अनुसारको रकम राजश्व वाँडफाँड गर्नुपर्नेमा विभाज्य राजस्व खाता तयार गरी नराखेकोले यस सम्बन्धमा उल्लेख गर्न सकिएन ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |               |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
| २३.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>कर तथा शुल्क असुली</b> - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५५, ५७, ५८ र ५९ मा एकीकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर, घरजग्गा बहाल कर, व्यवसाय कर र बहाल विरौटी शुल्क उठाउने व्यवस्था रहेको छ । ती आय शीर्षकमा आय अनुमान र असुली स्थिति निम्नानुसार रहेको देखिन्छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |             |               |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
| <table> <tr> <th>आय शीर्षक</th> <th>अनुमान</th> <th>असुली</th> <th>असुली प्रतिशत</th> </tr> <tr> <td>एकीकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर</td> <td>१७००००००००</td> <td>९४९७५८५९.८०</td> <td>५५.८७</td> </tr> <tr> <td>घरजग्गा बहाल कर</td> <td>६५०००००००</td> <td>५७७९१५५८.०३</td> <td>८८.९१</td> </tr> <tr> <td>व्यवसाय कर</td> <td>८५००००००००</td> <td>४१८९५३४६</td> <td>४.९३</td> </tr> <tr> <td>बहाल विरौटी शुल्क</td> <td>१००००००</td> <td>३०६५२३३.५०</td> <td>३०६.५२</td> </tr> </table> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             | आय शीर्षक     | अनुमान | असुली | असुली प्रतिशत | एकीकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर | १७०००००००० | ९४९७५८५९.८० | ५५.८७ | घरजग्गा बहाल कर | ६५००००००० | ५७७९१५५८.०३ | ८८.९१ | व्यवसाय कर | ८५०००००००० | ४१८९५३४६ | ४.९३ | बहाल विरौटी शुल्क | १०००००० | ३०६५२३३.५० | ३०६.५२ |
| आय शीर्षक                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | अनुमान                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | असुली       | असुली प्रतिशत |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
| एकीकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १७००००००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ९४९७५८५९.८० | ५५.८७         |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
| घरजग्गा बहाल कर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ६५०००००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ५७७९१५५८.०३ | ८८.९१         |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
| व्यवसाय कर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ८५००००००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ४१८९५३४६    | ४.९३          |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |
| बहाल विरौटी शुल्क                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | १००००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ३०६५२३३.५०  | ३०६.५२        |        |       |               |                                 |            |             |       |                 |           |             |       |            |            |          |      |                   |         |            |        |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.               | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | बेरुजू रकम                                      |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|-----------|-----------------------|-------------------|--------|------------|-----------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------|-------------------|--------------------|---------|---------------------|---------------------|--------------------|---------|-----------|----------------|--------------------|--------|----------|---------------------|--------------------|---------|-----------|-------|--|--|------------|------------|
|                       | पालिका भित्र रहेका करदाताहरूको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझीलिने परिपाटी रहेकोले उल्लिखित असुली यथार्थ मात्र सक्ने अवस्था देखिएन । तसर्थ आफ्नो क्षेत्रभित्र करदाताको अभिलेख अद्यावधिक गरी करको दायारामा ल्याउनु पर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                 |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| २४.                   | <p><b>मूल्य अभिवृद्धि कर</b> - मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को अनुसूची १ मा उल्लेख भएका सेवा तथा वस्तु तथा नेपाल सरकारले राजपत्रमा सूचना प्रकाशन गरी कर छुट हुने भनी उल्लेख भएको वस्तु तथा सेवा बाहेकका वस्तु मा मू.अ.कर छुट दिन नहुने व्यवस्था छ । आ.व. २०७५।७६ को अन्तिम लेखापरीक्षणबाट आय ठेकामा मू.अ.कर असुल नगरेको रु. ५५४८४६/- व्यहोरा औल्याएकोमा छैटौँ नगरसभाको निर्णय नं. ६० मा सो बेरुजु सम्बन्धी निर्णय गर्दा आगामी दिनमा कार्यालयबाट आव्हान गरीने सम्पूर्ण आय ठेकामा मू.अ.कर समेत जोडेर सूचना प्रकाशन गर्न कार्यालयलाई निर्देशन दिने निर्णय नगरसभाबाट भएकोमा यो वर्षको आय ठेकामा समेत कार्यपालिकाले मू.अ.कर असुल नगरी कबुल रकममात्र असुल गरेकोले नियमानुसार असुल गर्नुपर्ने निम्नानुसार मूल्य अभिवृद्धि कर रकम असुल गरेको पाइएन ।</p> <table><tr><th>ठेकेदारको नाम</th><th>आय ठेकाको विवरण</th><th>सम्झौता रकम</th><th>मुअकर छुट भएको रकम</th></tr><tr><td>अनुपम देव</td><td>भिमपथ कर चौकी</td><td>६२००६०</td><td>८०६०७.८०</td></tr><tr><td>जितेन्द्र उराव</td><td>मिलन चौक कर चौकी</td><td>२०८११२१</td><td>२७०५४५.७३</td></tr><tr><td>शम्भुकेवट</td><td>जामुनगाछी कर चौकी</td><td>२२५१००</td><td>२९२६३.००</td></tr><tr><td>गोविन्द बहादुर कार्की</td><td>हाटखोला कर चौकी</td><td>४५०७२००</td><td>५८५९३६.००</td></tr><tr><td>मनोज चौहान</td><td>विज्ञापन कर</td><td>४२०५०००</td><td>५४६६५०.००</td></tr><tr><td>पदम कुमार श्रेष्ठ</td><td>बसपार्क व्यवस्थापन</td><td>७२०००००</td><td>९३६०००.००</td></tr><tr><td>बद्री बहादुर कार्की</td><td>साप्ताहिक हाट बजार</td><td>१४४२०००</td><td>१८७४६०.००</td></tr><tr><td>शिव कुमार कामत</td><td>साप्ताहिक हाट बजार</td><td>६१३०००</td><td>७९६९०.००</td></tr><tr><td>बद्री बहादुर कार्की</td><td>साप्ताहिक हाट बजार</td><td>१०१०५००</td><td>१३१३६५.००</td></tr><tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>२८४७५१७.५३</td></tr></table> <p>यस वर्ष र गत वर्षको छुट मूल्य अभिवृद्धि कर रकम असुल गरी संघीय संचितकोष दाखिला हुनुपर्ने रु.</p> | ठेकेदारको नाम                                   | आय ठेकाको विवरण    | सम्झौता रकम    | मुअकर छुट भएको रकम | अनुपम देव     | भिमपथ कर चौकी | ६२००६०         | ८०६०७.८०         | जितेन्द्र उराव | मिलन चौक कर चौकी | २०८११२१           | २७०५४५.७३ | शम्भुकेवट             | जामुनगाछी कर चौकी | २२५१०० | २९२६३.००   | गोविन्द बहादुर कार्की | हाटखोला कर चौकी | ४५०७२००           | ५८५९३६.००          | मनोज चौहान                                      | विज्ञापन कर         | ४२०५०००            | ५४६६५०.०० | पदम कुमार श्रेष्ठ | बसपार्क व्यवस्थापन | ७२००००० | ९३६०००.००           | बद्री बहादुर कार्की | साप्ताहिक हाट बजार | १४४२००० | १८७४६०.०० | शिव कुमार कामत | साप्ताहिक हाट बजार | ६१३००० | ७९६९०.०० | बद्री बहादुर कार्की | साप्ताहिक हाट बजार | १०१०५०० | १३१३६५.०० | जम्मा |  |  | २८४७५१७.५३ | ३४०२३६३.५३ |
| ठेकेदारको नाम         | आय ठेकाको विवरण                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | सम्झौता रकम                                     | मुअकर छुट भएको रकम |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| अनुपम देव             | भिमपथ कर चौकी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ६२००६०                                          | ८०६०७.८०           |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| जितेन्द्र उराव        | मिलन चौक कर चौकी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | २०८११२१                                         | २७०५४५.७३          |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| शम्भुकेवट             | जामुनगाछी कर चौकी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | २२५१००                                          | २९२६३.००           |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| गोविन्द बहादुर कार्की | हाटखोला कर चौकी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ४५०७२००                                         | ५८५९३६.००          |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| मनोज चौहान            | विज्ञापन कर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ४२०५०००                                         | ५४६६५०.००          |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| पदम कुमार श्रेष्ठ     | बसपार्क व्यवस्थापन                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ७२०००००                                         | ९३६०००.००          |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| बद्री बहादुर कार्की   | साप्ताहिक हाट बजार                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | १४४२०००                                         | १८७४६०.००          |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| शिव कुमार कामत        | साप्ताहिक हाट बजार                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ६१३०००                                          | ७९६९०.००           |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| बद्री बहादुर कार्की   | साप्ताहिक हाट बजार                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | १०१०५००                                         | १३१३६५.००          |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| जम्मा                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                 | २८४७५१७.५३         |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| २५.                   | <p><b>आय ठेकामा छुट:</b> महानगरपालिकाले आन्तरिक आय ठेकाका संकलन कर्ताहरूबाट सम्झौताको शर्तको आधारमा रकम असुल गर्नुपर्नेमा सो अनुसार नगरी यो वर्ष २०७७।३।१० को छैटौँ नगरसभाको निर्णय नं. ५९ मा २०७६।१२।११ देखि २०७७ आषाढ मसान्त सम्मको असुल गर्नुपर्ने रकममा निम्नानुसार छुट दिएको छ ।</p> <table><tr><th>ठेकेदारको नाम</th><th>आय ठेकाको विवरण</th><th>कबोलमा छुट रकम</th></tr><tr><td>अनुपम देव</td><td>भिमपथ कर चौकी</td><td>१०३०००</td></tr><tr><td>जितेन्द्र उराव</td><td>मिलन चौक कर चौकी</td><td>३४६८५३</td></tr><tr><td>शम्भुकेवट</td><td>जामुनगाछी कर चौकी</td><td>३८६००</td></tr><tr><td>गोविन्द बहादुर कार्की</td><td>हाटखोला कर चौकी</td><td>६७६०००</td></tr><tr><td>मनोज चौहान</td><td>विज्ञापन कर</td><td>७२१८५८</td></tr><tr><td>पदम कुमार श्रेष्ठ</td><td>बसपार्क व्यवस्थापन</td><td>२०७६ चैत ११ देखि २०७७ आषाढ मसान्त सम्म छुट दिने</td></tr><tr><td>बद्री बहादुर कार्की</td><td>साप्ताहिक हाट बजार</td><td>४४००००</td></tr><tr><td>शिव कुमार कामत</td><td>साप्ताहिक हाट बजार</td><td>१९२९६३</td></tr><tr><td>बद्री बहादुर कार्की</td><td>साप्ताहिक हाट बजार</td><td>३०८१००</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ठेकेदारको नाम                                   | आय ठेकाको विवरण    | कबोलमा छुट रकम | अनुपम देव          | भिमपथ कर चौकी | १०३०००        | जितेन्द्र उराव | मिलन चौक कर चौकी | ३४६८५३         | शम्भुकेवट        | जामुनगाछी कर चौकी | ३८६००     | गोविन्द बहादुर कार्की | हाटखोला कर चौकी   | ६७६००० | मनोज चौहान | विज्ञापन कर           | ७२१८५८          | पदम कुमार श्रेष्ठ | बसपार्क व्यवस्थापन | २०७६ चैत ११ देखि २०७७ आषाढ मसान्त सम्म छुट दिने | बद्री बहादुर कार्की | साप्ताहिक हाट बजार | ४४००००    | शिव कुमार कामत    | साप्ताहिक हाट बजार | १९२९६३  | बद्री बहादुर कार्की | साप्ताहिक हाट बजार  | ३०८१००             |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| ठेकेदारको नाम         | आय ठेकाको विवरण                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | कबोलमा छुट रकम                                  |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| अनुपम देव             | भिमपथ कर चौकी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | १०३०००                                          |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| जितेन्द्र उराव        | मिलन चौक कर चौकी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ३४६८५३                                          |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| शम्भुकेवट             | जामुनगाछी कर चौकी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ३८६००                                           |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| गोविन्द बहादुर कार्की | हाटखोला कर चौकी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ६७६०००                                          |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| मनोज चौहान            | विज्ञापन कर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ७२१८५८                                          |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| पदम कुमार श्रेष्ठ     | बसपार्क व्यवस्थापन                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | २०७६ चैत ११ देखि २०७७ आषाढ मसान्त सम्म छुट दिने |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| बद्री बहादुर कार्की   | साप्ताहिक हाट बजार                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ४४००००                                          |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| शिव कुमार कामत        | साप्ताहिक हाट बजार                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | १९२९६३                                          |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| बद्री बहादुर कार्की   | साप्ताहिक हाट बजार                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ३०८१००                                          |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| २५.१.                 | कार्यपालिकाले बसपार्क व्यवस्थापन समितिलाई आय ठेकाको रकम छुट गर्दा वक्यौता रकम मात्र उल्लेख गरी २०७६।१२।११ देखि आषाढ मसान्त सम्म कोभिड-१९ को कारण देखाई रु. २२०००००/- रकम छुट दिने निर्णय गरेको छ । तर उक्त समितिले महानगरपालिकालाई २०७७ चैत भन्दा अगाडी सम्म बुझाउन बाँकी रहेको रु. १४०००००/- र जरिवाना बापतको रकम असुल नगरी छुट दिने मात्र निर्णय नगरसभामा पेश गरेकोले यस्तो कार्यमा संलग्नलाई जिम्मेवार बनाई रकम असुल गरिसकेपछि मात्र छुट सम्बन्धी कार्य गर्नुपर्नेमा सो अनुसार नभएको असुल गर्न बाँकी रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | १४०००००/-                                       |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |
| २५.२.                 | बसपार्क व्यवस्थापन समितिसँग भएको सम्झौताको शर्त नं. ३ अनुसार समितिले बुझाउनुपर्ने रकम अग्रिम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                 |                    |                |                    |               |               |                |                  |                |                  |                   |           |                       |                   |        |            |                       |                 |                   |                    |                                                 |                     |                    |           |                   |                    |         |                     |                     |                    |         |           |                |                    |        |          |                     |                    |         |           |       |  |  |            |            |



स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.                         | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | बेरुजू रकम                                                         |              |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|---------------------------------|----------|-------------------|---------|----------------|--|----------------------------------------|---------|--|---------|-------------------------------------------------------------------|---------|--|---------|------------------------|---------|--|---------|--------------------------------------------------------------------|--------|--|--|-----------------------------------------|--------|--|--|-----------------------------|---------|--|---------|-----------------------------------|---------|-------|--|--|----------|--|
|                                 | रुपमा बुझाउन सक्ने वा नसकेको कारण खोली म्याद समाप्त भएको मितिले ७ दिन भित्र रकम बुझाउने म्याद थप माग गर्न सक्ने र थप अवधिमा किस्ता जम्मा नगरेमा हर्जना स्वरूप दैनिक रु. १ हजारका दरले बुझाउनुपर्ने व्यवस्था छ । यो वर्ष २०७६।६।१ मा रु. १८०००००/- २०७६।६।३० मा रु. ६०००००/- र २०७६।१०।२ मा रु. १८०००००/- बुझाएकोले सम्झौतामा तोकिएको किस्ताको आधारबाट नबुझाइ घटी बुझाएकोमा म्याद थप गरेको समेत नदेखिएकोले हर्जना बापत लाग्ने रकम रु. ९००००/- समेत असुल हुनुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ९००००/-                                                            |              |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
| २५.३.                           | बसपार्क संचालन गर्ने व्यवस्थापन समितिसँग भएको सम्झौता २०७५।१२।१ देखि २०८१ आषाढ सम्मको अवधिमा कूल रकम रु. ४२१८४५४५/- बुझाउनुपर्ने गरी सो रकमलाई विभिन्न आ.व.हरूमा बाडफाड गरी २०८०।८१ सम्म किस्ताको बाँडफाँट भएको छ । तर उक्त रकममा मू.अ.कर बापतको रकम थप गरी असुल गरेको नपाइएकोले यस सम्बन्धमा पुनः यकिन गरी मू.अ.कर बापत छुट भएको रकम रु. ५४८३९९०.८५/- समेत असुल गर्नुपर्दछ ।<br>(यस वर्षको असुल नगरेको मू.अ.कर रकम रु. ९३६०००/- लाई असुल नभएको बेरुजुमा कायम छ ।)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                    |              |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
|                                 | <div>• उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                    |              |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
| २६.                             | <div>जटिलसंरचना निर्माण - सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७अनुसार उपभोक्ता समितिहरूलाई मेशिन, औजार उपकरणहरूको आवश्यक नपर्ने, श्रममूलक कार्यको जिम्मेवारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । प्रदेश भवन ऐन २०७६ मा महानगरबाट गरिने निर्माण कार्यहरू उक्त भवन ऐनको मापदण्डको आधारमा स्वीकृत गरि लगानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिका भित्र निर्माण हुने भवन सम्बन्धी कार्यहरू ड्रइङ डिजायनको स्वीकृत तथा भवन मापदण्ड बमोजिम भए नभएको नक्सा स्वीकृतको अवस्था नखुलाई विभिन्न कार्यक्रमको रकमबाट बजेट खर्च पालिकाले नै आर.सि.सी. फ्रेम स्ट्रक्चर सहितका भवन लगायतका जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश हुने पूर्वाधार संरचना निर्माण कार्य समेत उपभोक्ता समितिहरू मार्फत् गराउने गरेको देखियो । यस्ता कार्य व्यावसायिक र अनुभवी निर्माण व्यवसायी फर्मबाट बोलपत्र प्रतिस्पर्धा मार्फत् गराउन उपयुक्त हुने देखिन्छ । यसका केही उदाहरणहरू यसप्रकार रहेका छन् :</div> <table><tr><th>उपभोक्ता समितिबाट नाम</th><th>लागत अनुमान</th><th>कामको विवरण</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr><tr><td>व्याडमिन्टन कवडहल निर्माण समिति</td><td>७२४६१३९७</td><td>व्याडमिन्टन कवडहल</td><td>४७९६८२९</td></tr><tr><td>उपभोक्ता समिति</td><td></td><td>बैजनाथपुर क्रिकेट रंगशाला पेभिलिएन भवन</td><td>१४७३९२५</td></tr><tr><td></td><td>९७१५४६८</td><td>बैजनाथपुर क्रिकेट रंगशाला मर्मत संभार (प्रदेश सरकार विशेष अनुदान)</td><td>८४८५१०९</td></tr><tr><td></td><td>९६०९२३६</td><td>नोनाकोइराला स्मृति भवन</td><td>८६९९६९७</td></tr><tr><td></td><td>११५८५६८</td><td>गिरिजा प्रसाद कोइराला स्मृति भवन (वि.न.पा. १ दोश्रो तल्ला निर्माण)</td><td>९७९७५०</td></tr><tr><td></td><td></td><td>ब्रम्मकुमारी राजयोग केन्द्र भवन निर्माण</td><td>५३३९८३</td></tr><tr><td></td><td></td><td>सुसिल कोइराला फाउन्डेसन भवन</td><td>८९२८७२८</td></tr><tr><td></td><td>४३९९९७३</td><td>नेपाल पत्रकार महासंघ प्रदेश १ भवन</td><td>१५८१८२०</td></tr><tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>३५४७९८४१</td></tr></table> <div>नियमावलीको व्यवस्था अनुरूप कार्य गराउनुपर्दछ ।</div> | उपभोक्ता समितिबाट नाम                                              | लागत अनुमान  | कामको विवरण | भुक्तानी रकम | व्याडमिन्टन कवडहल निर्माण समिति | ७२४६१३९७ | व्याडमिन्टन कवडहल | ४७९६८२९ | उपभोक्ता समिति |  | बैजनाथपुर क्रिकेट रंगशाला पेभिलिएन भवन | १४७३९२५ |  | ९७१५४६८ | बैजनाथपुर क्रिकेट रंगशाला मर्मत संभार (प्रदेश सरकार विशेष अनुदान) | ८४८५१०९ |  | ९६०९२३६ | नोनाकोइराला स्मृति भवन | ८६९९६९७ |  | ११५८५६८ | गिरिजा प्रसाद कोइराला स्मृति भवन (वि.न.पा. १ दोश्रो तल्ला निर्माण) | ९७९७५० |  |  | ब्रम्मकुमारी राजयोग केन्द्र भवन निर्माण | ५३३९८३ |  |  | सुसिल कोइराला फाउन्डेसन भवन | ८९२८७२८ |  | ४३९९९७३ | नेपाल पत्रकार महासंघ प्रदेश १ भवन | १५८१८२० | जम्मा |  |  | ३५४७९८४१ |  |
| उपभोक्ता समितिबाट नाम           | लागत अनुमान                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | कामको विवरण                                                        | भुक्तानी रकम |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
| व्याडमिन्टन कवडहल निर्माण समिति | ७२४६१३९७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | व्याडमिन्टन कवडहल                                                  | ४७९६८२९      |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
| उपभोक्ता समिति                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | बैजनाथपुर क्रिकेट रंगशाला पेभिलिएन भवन                             | १४७३९२५      |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
|                                 | ९७१५४६८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | बैजनाथपुर क्रिकेट रंगशाला मर्मत संभार (प्रदेश सरकार विशेष अनुदान)  | ८४८५१०९      |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
|                                 | ९६०९२३६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | नोनाकोइराला स्मृति भवन                                             | ८६९९६९७      |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
|                                 | ११५८५६८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | गिरिजा प्रसाद कोइराला स्मृति भवन (वि.न.पा. १ दोश्रो तल्ला निर्माण) | ९७९७५०       |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ब्रम्मकुमारी राजयोग केन्द्र भवन निर्माण                            | ५३३९८३       |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | सुसिल कोइराला फाउन्डेसन भवन                                        | ८९२८७२८      |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
|                                 | ४३९९९७३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | नेपाल पत्रकार महासंघ प्रदेश १ भवन                                  | १५८१८२०      |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
| जम्मा                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                    | ३५४७९८४१     |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |
| २७.                             | <div>उपभोक्ता समितिलाई सिमाभन्दा बढीको कार्य - सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(१) मा रु.१ करोडसम्म लागत अनुमान भएको सोही आर्थिक वर्ष भित्र सम्पन्न गर्न सकिने निर्माण कार्य मात्र सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट गराउन सकिनेमा महानगरपालिकाले विभिन्न संघ संस्थाबाट डिपिआर तयार गरी कार्य गर्न प्रस्ताव योजना समेतलाई उपभोक्ता समितिबाट पटक पटक सम्झौता गर्दै सालबसाली रुपबाट काम गराउँदै भुक्तानी गर्ने गरेको छ । डिपिआर अनुसार ति योजनाको लागत अनुमानमा मूल्य अभिवृद्धि</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                    |              |             |              |                                 |          |                   |         |                |  |                                        |         |  |         |                                                                   |         |  |         |                        |         |  |         |                                                                    |        |  |  |                                         |        |  |  |                             |         |  |         |                                   |         |       |  |  |          |  |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.                                                           | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | बेरुजू रकम               |                      |                          |                       |                          |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------|--------------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|---------|-------------------|----------|---------|-------------------------------------------------------------------|---------|---------|------------------------|---------|---------|-------|------------------------------|----------|--------|-------|-------|-------|---|------------------------|---------|---------|--------|--------|--------|---|--------------------------------------|---------|---------|--------|--------|--------|---|-------------------------|---------|---------|--------|--------|-------|----|-------------------------------|---------|---------|--------|--------|-------|----|---------------------------|---------|---------|--------|-------|-------|----|-----------------------|---------|---------|--------|--------|-------|----|--------------------|---------|---------|--------|--------|-------|-----------|
|                                                                   | <p>कर, ओभरहेड, कन्टिन्जेन्सी र जनसहभागिताको अंश समेतको रकम समावेश गर्दा रु. १ करोड भन्दा बढी रहेको अवस्थामा समेत उपभोक्ता समितिबाटै कार्य गराउँदै भुक्तानी गर्ने गरेको छ । नमूना छनौट गरी परीक्षण गरिएकोमा पालिकाले तोकिएको सीमा भन्दा बढीको लागत अनुमान भएको योजनालाई बहुवर्षिय रूपमा काम गर्न समावेश गरी पालिका र जश्रमदानबाट व्यहोर्ने गरी उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराएको पाइयो । यस वर्ष रु.३२८५२०८३/- खर्च लेखेको छ ।</p> <table> <tr> <th>कामको विवरण</th> <th>लागत अनुमान</th> <th>भुक्तानी रकम (यस वर्षको)</th> </tr> <tr> <td>नाला निर्माण बखरी सडक</td> <td>९७००६०३</td> <td>९७०८६०</td> </tr> <tr> <td>दुर्गा माता मार्ग नाला निर्माण</td> <td>९७००६०३</td> <td>९७०८६०</td> </tr> <tr> <td>सुसिल कोइराला फाउन्डेसन भवन</td> <td>गत विगत वर्षबाट संचालित</td> <td>८९२८७२८</td> </tr> <tr> <td>व्याडमिन्टन कवडहल</td> <td>७२४६९३९७</td> <td>४७९६८२९</td> </tr> <tr> <td>वैजनाथपुर क्रिकेट रंगशाला मर्मत संभार (प्रदेश सरकार विशेष अनुदान)</td> <td>९७९५४६८</td> <td>८४८५९०९</td> </tr> <tr> <td>नोनाकोइराला स्मृति भवन</td> <td>९६०९२३६</td> <td>८६९९६९७</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>३२८५२०८३</td> </tr> </table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | कामको विवरण              | लागत अनुमान          | भुक्तानी रकम (यस वर्षको) | नाला निर्माण बखरी सडक | ९७००६०३                  | ९७०८६०    | दुर्गा माता मार्ग नाला निर्माण | ९७००६०३ | ९७०८६०            | सुसिल कोइराला फाउन्डेसन भवन | गत विगत वर्षबाट संचालित | ८९२८७२८ | व्याडमिन्टन कवडहल | ७२४६९३९७ | ४७९६८२९ | वैजनाथपुर क्रिकेट रंगशाला मर्मत संभार (प्रदेश सरकार विशेष अनुदान) | ९७९५४६८ | ८४८५९०९ | नोनाकोइराला स्मृति भवन | ९६०९२३६ | ८६९९६९७ | जम्मा |                              | ३२८५२०८३ |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| कामको विवरण                                                       | लागत अनुमान                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | भुक्तानी रकम (यस वर्षको) |                      |                          |                       |                          |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| नाला निर्माण बखरी सडक                                             | ९७००६०३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ९७०८६०                   |                      |                          |                       |                          |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| दुर्गा माता मार्ग नाला निर्माण                                    | ९७००६०३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ९७०८६०                   |                      |                          |                       |                          |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| सुसिल कोइराला फाउन्डेसन भवन                                       | गत विगत वर्षबाट संचालित                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ८९२८७२८                  |                      |                          |                       |                          |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| व्याडमिन्टन कवडहल                                                 | ७२४६९३९७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ४७९६८२९                  |                      |                          |                       |                          |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| वैजनाथपुर क्रिकेट रंगशाला मर्मत संभार (प्रदेश सरकार विशेष अनुदान) | ९७९५४६८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ८४८५९०९                  |                      |                          |                       |                          |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| नोनाकोइराला स्मृति भवन                                            | ९६०९२३६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ८६९९६९७                  |                      |                          |                       |                          |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| जम्मा                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ३२८५२०८३                 |                      |                          |                       |                          |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| २७.१.                                                             | <p>शहिद रंगशालामा चेन्जीड रुम निर्माण कार्य गर्न २०७५।७६ मा उपभोक्ता समितिसँग रु. ९९८५८७०.४८ को सम्झौता भै रु. ९५९७९५९.६२ बिल स्वीकृत गरी यो वर्ष रु. ९९५४३०२.३२ भुक्तानी गरेको छ । सोही रंगशालामा यो वर्ष सामाजिक विकास मन्त्रालयले फलड लाइट जडान सम्बन्धी कामको ठेक्कापट्टा गरी खर्च गर्दै आएकोले आफ्नो कार्यक्षेत्र भित्र नरहेको रंगशालामा महानगरपालिकाबाट कार्य गराई भुक्तानी गरिएको अनियमित रकम रु.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ९९५४३०२.३२               |                      |                          |                       |                          |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| २७.२.                                                             | <p>सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा भएको व्यवस्था विपरीत हुने गरी यस्ता ठुला आयोजना निर्माणको कार्य उपभोक्ता समितिबाट नगरी प्रतिस्पर्धात्मक र मितव्ययी हुने गरी बोलपत्रको माध्यमबाट हुनुपर्दछ ।</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |                      |                          |                       |                          |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| २८.                                                               | <p><b>जनश्रमदान</b> - प्रदेश निर्वाचन क्षेत्र पूर्वाधार विकास कार्यक्रम संचालन नियमावली २०७६ (दोश्रो संशोधन) अनुसार उक्त कार्यक्रम अन्तर्गत उपभोक्ता समिति मार्फत काम गराउँदा भवन र पुलमा उपभोक्ता समितिले कम्तिमा १० प्रतिशत र अन्यमा भए कम्तिमा २० प्रतिशत योगदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यो वर्ष महानगरपालिका अन्तर्गत संचालित यस कार्यक्रम तर्फका योजनाको नमूना छनौट गरी परीक्षण गरिएकोमा निम्नानुसार (भवन र पुल बाहेकका) घटि जनसहभागिता लिई खर्च गरेकोले नपुग जनसहभागिता बापतको रकम असुल हुनुपर्दछ रु.</p> <table> <tr> <th>वडा नं.</th> <th>उपभोक्ता समिति र काम</th> <th>सम्झौता रकम</th> <th>कार्य सम्पन्न रकम</th> <th>उपभोक्ताले व्यहोर्ने रकम</th> <th>व्यहोरेको</th> <th>घटी अनुपातिक कट्टी रकम</th> </tr> <tr> <td>७</td> <td>व्याडमिन्टन कभडहल</td> <td>४८०५८२९</td> <td>४७९६८२९</td> <td>९५९३६५</td> <td>४००८२९</td> <td>५९८५४४</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>नाला निर्माण बखरी सडक</td> <td>९७००६०३</td> <td>९५९२७६६</td> <td>९९९८५५३</td> <td>९७०८६०</td> <td>९४७६९३</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>लक्ष्मी प्रगतिशिल च्याउ खेती</td> <td>४८५२९२</td> <td>४७७२७३</td> <td>९५४५४</td> <td>४८५९२</td> <td>४६९४२</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>बशिष्ठ मार्ग कालोपत्रे</td> <td>९९७०२२४</td> <td>९७६२०९३</td> <td>३५२४०२</td> <td>९९७०२२</td> <td>९५५३८०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>ओशो ध्यान केन्द्र देखि सुकुमवासी टोल</td> <td>९०६७८६८</td> <td>९०६६२४३</td> <td>२९३२४८</td> <td>९०६७८६</td> <td>९०६४२६</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>नमूना टोल विकास सुमार्ग</td> <td>९९९९६६७</td> <td>९९६९९३९</td> <td>२३२२२६</td> <td>९९९६६७</td> <td>३२५५९</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>राजवंशी उत्तर लिला रिजालको घर</td> <td>९९९६४७०</td> <td>९०५५९९८</td> <td>२९९९८३</td> <td>९६७४७९</td> <td>४३७९२</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>रामजानकी टोल कल्भर्ट नाला</td> <td>९९६५०४७</td> <td>९९४०९४६</td> <td>२२८९८९</td> <td>९९९९९</td> <td>२८९९०</td> </tr> <tr> <td>१५</td> <td>जन विकास मा.वि. मर्मत</td> <td>९९४९६८९</td> <td>९९९४५६७</td> <td>२२२९९३</td> <td>९४३६८९</td> <td>७९२२४</td> </tr> <tr> <td>१७</td> <td>प्रगति टोल मसानघाट</td> <td>९९९६४५२</td> <td>९९९७२३३</td> <td>२२४९२९</td> <td>९४९९४५</td> <td>७३५०९</td> </tr> </table> | वडा नं.                  | उपभोक्ता समिति र काम | सम्झौता रकम              | कार्य सम्पन्न रकम     | उपभोक्ताले व्यहोर्ने रकम | व्यहोरेको | घटी अनुपातिक कट्टी रकम         | ७       | व्याडमिन्टन कभडहल | ४८०५८२९                     | ४७९६८२९                 | ९५९३६५  | ४००८२९            | ५९८५४४   | १२      | नाला निर्माण बखरी सडक                                             | ९७००६०३ | ९५९२७६६ | ९९९८५५३                | ९७०८६०  | ९४७६९३  | ६     | लक्ष्मी प्रगतिशिल च्याउ खेती | ४८५२९२   | ४७७२७३ | ९५४५४ | ४८५९२ | ४६९४२ | ४ | बशिष्ठ मार्ग कालोपत्रे | ९९७०२२४ | ९७६२०९३ | ३५२४०२ | ९९७०२२ | ९५५३८० | २ | ओशो ध्यान केन्द्र देखि सुकुमवासी टोल | ९०६७८६८ | ९०६६२४३ | २९३२४८ | ९०६७८६ | ९०६४२६ | ३ | नमूना टोल विकास सुमार्ग | ९९९९६६७ | ९९६९९३९ | २३२२२६ | ९९९६६७ | ३२५५९ | १० | राजवंशी उत्तर लिला रिजालको घर | ९९९६४७० | ९०५५९९८ | २९९९८३ | ९६७४७९ | ४३७९२ | ११ | रामजानकी टोल कल्भर्ट नाला | ९९६५०४७ | ९९४०९४६ | २२८९८९ | ९९९९९ | २८९९० | १५ | जन विकास मा.वि. मर्मत | ९९४९६८९ | ९९९४५६७ | २२२९९३ | ९४३६८९ | ७९२२४ | १७ | प्रगति टोल मसानघाट | ९९९६४५२ | ९९९७२३३ | २२४९२९ | ९४९९४५ | ७३५०९ | ३९९६९६०/- |
| वडा नं.                                                           | उपभोक्ता समिति र काम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | सम्झौता रकम              | कार्य सम्पन्न रकम    | उपभोक्ताले व्यहोर्ने रकम | व्यहोरेको             | घटी अनुपातिक कट्टी रकम   |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| ७                                                                 | व्याडमिन्टन कभडहल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ४८०५८२९                  | ४७९६८२९              | ९५९३६५                   | ४००८२९                | ५९८५४४                   |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| १२                                                                | नाला निर्माण बखरी सडक                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ९७००६०३                  | ९५९२७६६              | ९९९८५५३                  | ९७०८६०                | ९४७६९३                   |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| ६                                                                 | लक्ष्मी प्रगतिशिल च्याउ खेती                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ४८५२९२                   | ४७७२७३               | ९५४५४                    | ४८५९२                 | ४६९४२                    |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| ४                                                                 | बशिष्ठ मार्ग कालोपत्रे                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ९९७०२२४                  | ९७६२०९३              | ३५२४०२                   | ९९७०२२                | ९५५३८०                   |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| २                                                                 | ओशो ध्यान केन्द्र देखि सुकुमवासी टोल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ९०६७८६८                  | ९०६६२४३              | २९३२४८                   | ९०६७८६                | ९०६४२६                   |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| ३                                                                 | नमूना टोल विकास सुमार्ग                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ९९९९६६७                  | ९९६९९३९              | २३२२२६                   | ९९९६६७                | ३२५५९                    |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| १०                                                                | राजवंशी उत्तर लिला रिजालको घर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ९९९६४७०                  | ९०५५९९८              | २९९९८३                   | ९६७४७९                | ४३७९२                    |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| ११                                                                | रामजानकी टोल कल्भर्ट नाला                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ९९६५०४७                  | ९९४०९४६              | २२८९८९                   | ९९९९९                 | २८९९०                    |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| १५                                                                | जन विकास मा.वि. मर्मत                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ९९४९६८९                  | ९९९४५६७              | २२२९९३                   | ९४३६८९                | ७९२२४                    |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |
| १७                                                                | प्रगति टोल मसानघाट                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ९९९६४५२                  | ९९९७२३३              | २२४९२९                   | ९४९९४५                | ७३५०९                    |           |                                |         |                   |                             |                         |         |                   |          |         |                                                                   |         |         |                        |         |         |       |                              |          |        |       |       |       |   |                        |         |         |        |        |        |   |                                      |         |         |        |        |        |   |                         |         |         |        |        |       |    |                               |         |         |        |        |       |    |                           |         |         |        |       |       |    |                       |         |         |        |        |       |    |                    |         |         |        |        |       |           |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |         |         |         |        |         | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------|---------|---------|--------|---------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |         |         |         |        |         | बेरुजू रकम   |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | कम्पाउण्ड बाल                      |         |         |         |        |         |              |
|                                          | १८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | घिनाघाट उत्तर पञ्चकन्या बाटो       | १७९६८५५ | १७९६२९७ | ३५९२५९  | २९६८५५ | ६२४०४   |              |
|                                          | १९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | सम्सानघाट निर्माण                  | १००४५२९ | ५५४१४३  | ११०८३०  | १००४५७ | १०३७१   |              |
|                                          | ५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | जष्टाटोल हनुमान मन्दिर             | २१६६८१० | २१४०५०७ | ४२८१०१  | १९९९४६ | २२८१५५  |              |
|                                          | १२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | दुर्गा माता मार्ग नाला निर्माण     | ९७००६०३ | ९५९२७६६ | १९१८५५३ | ९७०८६० | ९४७६९२  |              |
|                                          | ४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | श्रष्टि मार्ग रिवाल                | ११९९९८५ | ११९०१२१ | २३८०२४  | १९९९८५ | ३८०३९   |              |
|                                          | ४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | विजय सरदार घर दक्षिण नाला          | १४३९५४२ | ४११३१५  | २८२२६३  | २३९५४२ | ४२७२१   |              |
|                                          | १                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | चिनारी मार्ग पिच                   | १४६५५९४ | १४२१८२४ | २८४३६४  | १३१३२८ | १५३०३६  |              |
|                                          | ११                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | बसपार्क ड्रेन निर्माण              | १००००३९ | १०६२७४३ | २१२५४८  | ९९९५९  | ११२५८९  |              |
|                                          | ६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | वि.ए.एम. देखि सुभ श्री मार्ग नाला  | ११९९९१८ | ११४३३०१ | २२८६६३  | १९९९१८ | २८७४२   |              |
|                                          | ५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | पञ्चेश्वर मन्दिर ट्रेष्ट हल        | ११०९४४० | १०७६९४१ | २१४७८८  | १०९४४० | १०५३४८  |              |
|                                          | ५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | डिपिएस स्कुल अगाडी पार्किङ निर्माण | १०६८८५३ | १००१२६२ | २०२०५२  | १००९१९ | १०११३१  |              |
|                                          | १२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | लक्ष्मी नारायण वेध आश्रम मर्मत     | ११२६९३१ | १०८९७२१ | २१७९४४  | १२६९३१ | ९१०१३   |              |
|                                          | ३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | नगर मार्ग नाला निर्माण             | ११९९२०२ | ११४९६४१ | २२९९२८  | २१९५५० | १०३७८   |              |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | बद्री नारायण मार्ग रिवाल           | १२११०२७ | १२१००६३ | २४०२१२  | १६९१५० | ३३१७०   |              |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | जम्मा                              |         |         |         |        | ३९९६९६० |              |
| २९.                                      | <b>खुद कार्यभन्दा बढी भुक्तानी:</b> उपभोक्ता समिति गठन परिचालन र व्यवस्थापन सम्बन्धी कार्यविधि २०७५ बमोजिम कामको भेरिएसन स्वीकृती वेगर थप काम गरेमा भुक्तानी नगर्ने व्यवस्था छ । कार्यालय अन्तर्गतको मिलन मार्गमा विभिन्न कार्यको उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गर्दा कामको आइटम र परिमाण वेगर रु. ७६५२७९/- थप भुक्तानी गरेको छ । एक पटक सम्झौता भएपछि कामको परिमाण थप नगरी रकम मात्र थप उल्लेख गरी भुक्तानी दिएको र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन समेत तयार नगरी बढी भुक्तानी दिएको रकम यकिन गरी असुल हुनुपर्दछ रु. |                                    |         |         |         |        |         | ६२४१४३/-     |
| ३०.                                      | <b>कामको दोहोरोपना:</b> हनुमान मन्दिर निर्माण समितिलाई अन्तिम किस्ता बापतको रकम रु. ९००००/- भुक्तानी गर्दा (प्रदेश सासद पूर्वाधार विकास तर्फको) बिलको आधारमा पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम तर्फ समेत दोहोरो खर्च भएको देखियो । उक्त रकम असुल गर्नुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |         |         |         |        |         | ९००००/-      |
| ३१.                                      | दुर्गा मन्दिर सामुदायिक भवनको लागत अनुमान रु. १९६८९८५/- भएको र उक्त लागत मध्ये रु. १४५५०००/- कार्यालय र रु. ५२१९८५/- उपभोक्ता समिति तर्फ बाँडफाँट गरेको छ । सो कामको खुद कार्य रु. १९७६९७५/- भएको र पुरै रकम भुक्तानी गरेकोमा २०७७।३।३० मा उपभोक्ता समितिबाट फिर्ता लिई संचित कोष खातामा जम्मा गरेको भएतापनि उक्त रकम संघीय संचित कोषमा फिर्ता पठाउनु पर्दछ रु.                                                                                                                                             |                                    |         |         |         |        |         | ५२१९८५/-     |
| ३२.                                      | <b>भेरिएसन वेगरको भुक्तानी:</b> उपभोक्ता समिति गठन परिचालन र व्यवस्थापन सम्बन्धी कार्यविधि २०७५ बमोजिम कामको भेरिएसन स्वीकृती वेगर थप काम गरेमा भुक्तानी नगर्ने व्यवस्था छ । आरती दियाली मार्ग सडक निर्माण गर्न रु.१८९७२२४/- लागत अनुमान स्वीकृत गरी रु.१६४६०८२/- कार्यालय र रु.२५४१४१/- उपभोक्ता समितिले व्यहोर्ने सम्झौता भएकोमा सो कामको फाइनल बिल रु.६५६०६५.९४/- मात्र स्वीकृत गरी भेरिएसन स्वीकृत वेगर रु.३३९६२४/- भुक्तानी गरेको रु.                                                                  |                                    |         |         |         |        |         | ३३९६२४/-     |
| ३३.                                      | <b>स्वीकृतभन्दा बढीको भुक्तानी:</b> स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी विकास कार्यक्रमबाट सांसद लालबाबु पण्डितको छनौट रहेको योजना बखरी प्रहरी चौकी निर्माण कार्यको २०७६।७७ मा रु. १००००००/- रहेकोमा कार्यालयले भौ.नं. ५७/२०७७/३/२६ बाट रु. ११५८३७/- पेशकी फर्सयौट र भौ.नं.                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |         |         |         |        |         |              |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | बेरुजू रकम   |
|                                          | ३७/२०७७/३/२६ बाट रु. ९३७३५८/- समेत भुक्तानी गरेकोले स्वीकृत सीमा भन्दा रु. ९३१९५/- र क्षेत्र नं. ५ का सांसद शिवकुमार मण्डलले वालविकास मा.वि.मा रु. १००००००/- मात्र स्वीकृत गरेकोमा रु. १०५०२२९/- भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको नियमित देखिएन रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | १४३४२४/-     |
| ३४.                                      | <b>औषधी खरिद</b> - 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 र नियम ८४ को (१)(क) मा रु. ५० लाख सम्मको औषधिजन्य मालसामान सिलबन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरी खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । तर महानगरपालिकाले यस वर्ष रु. ८४०९३२९/- को औषधि खरिद गरेकोमा बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद नगरी दरभाउपत्रको माध्यमबाट रु. ४५९४२५८ र रु. ३८१५०७१/- को औषधि पटक पटक सोझै खरिद गरेको पाइयो । नियमावलीमा भएको व्यवस्था पालना नगरी सोझै खरिद गरेको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ३८१५०७१/-    |
| ३४.१.                                    | <b>औषधि खरिद तथा वितरण:</b> सर्शत अनुदान तर्फको स्वीकृत कार्यक्रमको रकम खर्च गर्दा तोकिएको कार्यविधि अनुसार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष निशुल्क स्वास्थ्य सेवाको लागि स्वास्थ्य सेवा नभएको वडाहरूमा सेवा पुर्‍याउने गरी सर्शतको कार्यक्रमबाट रु. १७८७३३१/- र चालु शिर्षकको बजेटबाट रु. १९५००४०/- गरी रु. ३७३७३७१/- को औषधि खरिद गरेकोमा उक्त औषधि सम्बन्धित स्वास्थ्य संस्थालाई पठाउन रिप्याकिङ गरि बाँडफाँट गरेको पाइएन । स्वास्थ्य संस्थालाई औषधि हस्तान्तरण गर्दा माग फारमको आधारमा हस्तान्तरण गरी पठाउनु पर्ने र सम्बन्धित स्वास्थ्य संस्थाले आफ्नो जिन्सी कितावमा आम्दानी बाधेको प्रमाण फिर्ता गर्नुपर्नेमा फिर्ता गरेको देखिएन । स्वास्थ्य संस्थाहरूमा औषधि पठाई जिन्सी खाताबाट घटाएकोमा हस्तान्तरण फारम अनुसारको औषधि सम्बन्धित स्वास्थ्य संस्थाले जिन्सी कितावमा आम्दानी बाधेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.                                                                                                          | ३७३७३७१/-    |
| ३४.२.                                    | आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सटिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, व्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको, औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको, औषधिको खर्च घटाउदा माग फारमको आधारमा घटाउनु पर्नेमा एकमुष्ट घटाउने गरेको र आपूर्ति भएका औषधी एवं सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशिफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।<br>तसर्थ 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 सहित जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ । |              |
| ३५.                                      | <b>सोझै खरिद</b> - सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा 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 । त्यस्तै सोझै खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । पालिकाले यो वर्ष पूँजीगत तथा चालु किसिमका वस्तु वा सेवा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धात्मक विधि नपनाइ पटक पटक सोझै खरिद गरेको अनियमित खर्च रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | १६४३३८००/-   |
| ३६.                                      | <b>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम</b> - स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवम् सामूदायिक पूर्वाधारहरूको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानीयतहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ । यस कार्यक्रम संचालन गर्न                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | २१८२२९०      |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | बेरुजू रकम   |
|                                          | रु.२४०५०००/- निकास प्राप्त भएकोमा सो मध्ये रु.२२२७१०/-मात्र खर्च भएको देखिएकोले बाँकी रु.२१८२२९०/- संघीय संचित कोष फिर्ता दाखिला गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| ३६.१.                                    | स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवम् सामूदायिक पूर्वाधारहरूको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानीयतहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ । यस कार्यक्रम अन्तर्गत विराटनगर महानगरपालिका भित्रको वडा नं. ४ मा वृक्षारोपण, सरसफाई र विरुवा सुरक्षाको लागि तारजाली व्यवस्थापन कार्य सञ्चालन गरी यस वर्ष ६ जनालाई रोजगारी उपलब्ध गराई रु.२२२७१०/- खर्च गरेको छ । लक्षित वर्गलाई ३३ दिनसम्म रोजगारी उपलब्ध गराई श्रमिक ज्याला, प्रशासनिक र कार्यक्रम खर्च लेखेको छ । उक्त खर्चबाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भए तापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिँदैन ।                                                                                             |              |
|                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>सामाजिक सुरक्षातर्फ</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |
| ३७.                                      | सामाजिक सुरक्षातर्फ बढी निकास - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ ले लाभग्राहीको नाम दर्ता र नवीकरण, लगत कट्टा तोकिएको मिति भित्रै परिचयपत्र अनिवार्य रूपमा नवीकरण गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, प्रत्येक वर्ष लगत अध्यावधिक गरी लाभग्राहीको संख्या यकिन गर्नुपर्ने, भत्ता वितरण गर्दा बैंक मार्फत भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमलाई प्रभावकारी रूपमा सञ्चालन गर्न नियमित रूपमा अनुगमन गर्नुपर्ने, केन्द्रकृत सूचना प्रणालीमा प्रविष्टी गरि अधावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्बन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था गरेको छ ।                                                                                                                                                                  |              |
| ३७.१.                                    | भत्ता वितरण : सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम अन्तर्गत भत्ता वितरण गर्दा सामाजिक सुरक्षा ऐन-२०७५, सामाजिक सुरक्षा नियमावली-२०७६, सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि-२०७५, विद्युतिय प्रणालीबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता भुक्तानी रणनीति-२०७४ को प्रावधान बमोजिम गर्नु पर्दछ । सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमको लागि यो वर्ष नेपाल सरकारबाट रु.३६,०७,६३,५००/- प्राप्त भएकोमा संलग्न बील भरपाई अनुसार २०७७ असार मसान्त सम्म रु.२९,९७,५५,२००/- वितरण भएको पाईयो । यस सम्बन्धमा देखिएको थप व्यहोराहरू यस प्रकार छन्                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |
| ३७.२.                                    | करार व्यवस्थापन : विद्युतिय प्रणालीबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता भुक्तानी रणनीति, २०७४ को बुँदा नं ६.४.१ अनुसार प्रत्येक वडामा एक मात्र बैंक तथा वित्तिय संस्था मार्फत सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्ने गरी स्थानीय तहले बैंक तथा वित्तिय संस्था छनौट गरी सम्झौता गर्नुपर्नेमा २०६८ मंसिर २९ गते राष्ट्रिय वाणिज्य बैंकको ४ शाखाहरू (विराटनगर शाखा, बरगाछी शाखा, देवकोटा चौक शाखा र सुख्खा बन्दरगाह)मार्फत प्रत्येक शाखाबाट १ भन्दा बढी वडाको लाभग्राहीलाई सामाजिक सुरक्षा भत्ता बापतको रकम भुक्तानी हुनेगरी सम्झौता भएको देखियो । साथै २०७४ भाद्र १५ गते एन आई सी एसिया बैंक लि पुष्पलाल चौक शाखा संग वडा नं १९ को सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नको लागि समेत सम्झौता भएको देखियो । उल्लेखित रणनीतिको अनुसूची ४ मा तोकिएको ढाँचा अनुसार सम्झौता गर्नुपर्नेमा भएको देखिएन । |              |
| ३७.३.                                    | कार्यविधिको परिच्छेद ४ को बुँदा नं १५ मा प्रत्येक स्थानीय तहले वडा कार्यालयहरूले प्रविष्ट गरेको एम.आई.एस लगतका आधारमा वडा कार्यालयहरूलाई चौमासिक रूपमा पेशकी रकम उपलब्ध गराउने व्यवस्था रहेको छ । महानगरपालिकाबाट प्राप्त एम.आई.एस विवरणको मूल अभिलेखको परिक्षण गर्दा लाभग्राहीहरूको विवरण पूर्ण रूपमा भरेको देखिएन जस्तै नागरिकता प्रमाण पत्र नं नभएको, ना.प्र.नं दोहोरिएको तेहरिएको वा सो भन्दा बढी रहेको, ना.प्र.नं जारी मिति उल्लेख नगरेको, लाभग्राहीको बाबु, आमा, बाजेको नाम नभएको, नाम दोहोरो रहेको, आदि । मृत्यु भै सकेका सबै लाभग्राहीहरूको लगत कट्टा भए नभएको एकिन गर्न सकिएन । एम.आई.एस विवरण अद्यावधिक नहुँदा एकै नामथर भएको व्यक्तिलाई दोहोरो भत्ता जान सक्ने, मृत्यु भै सकेकालाई भत्ता भुक्तानी हुन सक्ने जोखिम रहेको हुँदा महानगरपालिकाले                    |              |



| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | आ.व. २०७६/७७ |             |                 |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-----------------|--|--|-------|------|-------|------------------------|--------------|-----------|-------------|---------|--------------------------|--------------|----------|----------|------------|----------------------------------|--------------|----------|----------|------------|-----------------------------|-------------|----------|----------|---------|--------------------------------------|--|----------|----------|------|-----------|--|-----------|-----------|----------|--|--|--|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | बेरुजू रकम   |             |                 |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |
|                                          | एम.आई.एस. लगत अद्यावधिक गर्नेतर्फ ध्यान पुऱ्याउनुपर्ने देखियो ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |             |                 |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |
| ३७.४.                                    | <p><b>वर्षान्तमा कारोबार</b> सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि-२०७५ को बुँदा नं १५(४) मा यस कार्यक्रमको लागि निकास भएको रकम सोही आर्थिक वर्षमा खर्च नभएमा फ्रिज भई संघीय संचित कोषमा दाखिला हुने व्यवस्था छ । कार्यविधिको बुँदा नं १६ अनुसार स्थानीय तहले प्रथम चौमासिकको भत्ता रकम असोजको दोश्रो हप्ता भित्र, दोश्रो चौमासिकको भत्ता रकम माघको दोश्रो हप्ता भित्र र तेश्रो चौमासिकको भत्ता रकम जेठको दोश्रो हप्ता भित्र वितरण गरि सक्नुपर्नेमा महानगरपालिकाले प्रथम चौमासिकको भत्ता असोज १३ र मंसिर ८ (छुट रकम) गते, दोश्रो चौमासिकको भत्ता फाल्गुन २३ र चैत्र ५ (छुट रकम) गते र तेश्रो चौमासिकको भत्ता २०७७ असार २४ गते बैकमा निकास गरेको देखिन्छ । कार्यविधिमा व्यवस्था भएको समय सिमाभित्र चौमासिकको रकम बैकमा पठाएको देखिएन । महानगरपालिकाले पठाएको तेश्रो चौमासिकको भत्ता रकम सम्बन्धित बैकले लाभग्राहीको बैक खातामा सोही आर्थिक वर्षभित्रै ट्रान्सफर गरेको विवरण लेखापरीक्षणमा पेश भएन । महानगरपालिकाको कार्यालयबाट पेश भएको सम्बन्धित बैक खाताको स्टेटमेण्ट अनुसार वर्षान्तमा रहेको बैक मौज्दात तपसिल बमोजिम रहेको देखियो । उक्त रकम यकिन गरी संघीय संचित कोषमा फिर्ता दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p>             | ६१००८३००/-   |             |                 |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |
|                                          | <table><tr><th rowspan="2">बैंकको नाम</th><th rowspan="2">खाता नं</th><th colspan="3">३ वटै चौमासिकको</th></tr><tr><th>पेशकी</th><th>खर्च</th><th>बाँकी</th></tr><tr><td>रा.वा.बैंक बरगाछी शाखा</td><td>२२५०००१८२४०१</td><td>१२२११५८००</td><td>१२२,००७,८००</td><td>१०८,०००</td></tr><tr><td>रा.वा.बैंक विराटनगर शाखा</td><td>२१२०००५१४९०१</td><td>१०५४५३००</td><td>७००४८८००</td><td>३५,४४६,५००</td></tr><tr><td>रा.वा.बैंक सुर्खवा बन्दरगाह शाखा</td><td>२६३०००००५७०१</td><td>७४६१२२००</td><td>४९२८२४००</td><td>२५,३२९,८००</td></tr><tr><td>रा.वा.बैंक देवकोटा चौक शाखा</td><td>२१०००१६१७०१</td><td>४५९६९८००</td><td>४५८४५८००</td><td>१२४,०००</td></tr><tr><td>एन आई सि एसिया बैंक पुष्पलालचौक शाखा</td><td></td><td>१२५७०४००</td><td>१२५७०४००</td><td>०.००</td></tr><tr><td colspan="2">जम्मा रकम</td><td>३६०७६३५००</td><td>२९९७५५२००</td><td>६१००८३००</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                    | बैंकको नाम   | खाता नं     | ३ वटै चौमासिकको |  |  | पेशकी | खर्च | बाँकी | रा.वा.बैंक बरगाछी शाखा | २२५०००१८२४०१ | १२२११५८०० | १२२,००७,८०० | १०८,००० | रा.वा.बैंक विराटनगर शाखा | २१२०००५१४९०१ | १०५४५३०० | ७००४८८०० | ३५,४४६,५०० | रा.वा.बैंक सुर्खवा बन्दरगाह शाखा | २६३०००००५७०१ | ७४६१२२०० | ४९२८२४०० | २५,३२९,८०० | रा.वा.बैंक देवकोटा चौक शाखा | २१०००१६१७०१ | ४५९६९८०० | ४५८४५८०० | १२४,००० | एन आई सि एसिया बैंक पुष्पलालचौक शाखा |  | १२५७०४०० | १२५७०४०० | ०.०० | जम्मा रकम |  | ३६०७६३५०० | २९९७५५२०० | ६१००८३०० |  |  |  |
| बैंकको नाम                               | खाता नं                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |             | ३ वटै चौमासिकको |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | पेशकी        | खर्च        | बाँकी           |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |
| रा.वा.बैंक बरगाछी शाखा                   | २२५०००१८२४०१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | १२२११५८००    | १२२,००७,८०० | १०८,०००         |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |
| रा.वा.बैंक विराटनगर शाखा                 | २१२०००५१४९०१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | १०५४५३००     | ७००४८८००    | ३५,४४६,५००      |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |
| रा.वा.बैंक सुर्खवा बन्दरगाह शाखा         | २६३०००००५७०१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ७४६१२२००     | ४९२८२४००    | २५,३२९,८००      |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |
| रा.वा.बैंक देवकोटा चौक शाखा              | २१०००१६१७०१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ४५९६९८००     | ४५८४५८००    | १२४,०००         |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |
| एन आई सि एसिया बैंक पुष्पलालचौक शाखा     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | १२५७०४००     | १२५७०४००    | ०.००            |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |
| जम्मा रकम                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ३६०७६३५००    | २९९७५५२००   | ६१००८३००        |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |
| ३७.५.                                    | <p>लेखापरीक्षणमा प्राप्त आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा कोष तथा लेखा नियन्त्रकको कार्यालय, मोरङले चेकमा पठाएको रकम मध्ये बैकले लाभग्राही खातामा ट्रान्सफर गरी बाँकी रहेको रकम उल्लेख गरी रु. ६६९६००/- लाई फिर्ता दाखिला गर्नुपर्ने व्यहोराको प्रतिवेदन पेश भएको छ । तर लेखापरीक्षणमा प्राप्त यस वजेट शीर्षकको श्रेस्ता साथ संलग्न २०७७।६।१३ मा महानगरपालिकाबाट तयार गरिएको सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमको संघीय संचित कोषबाट प्राप्त निकास खर्च र बाँकी हिसाबको विवरण अनुसार राष्ट्रिय वाणिज्य बैंकको उपरोक्त शाखा कार्यालयहरूमा रहेको महानगरको बैंक खातामा मौज्दात रहेको रकमको आधारमा रु.१८१२०८०।२७ संघीय संचित कोष फिर्ता गर्नुपर्ने गरी निर्णय गरेको देखियो । कार्यविधिमा तोकिएको अवधिमा चौमासिकगत निकास बैकमा नगरेको, वर्षान्तमा बाँकी उक्त रकम फ्रिज नगरेको र २०७७।७.८ को अवधिमा मात्र आएर संघीय संचित कोष फिर्ता गर्न देखाएको उक्त बाँकी रकम सम्बन्धमा बैकबाट लाभग्राही खातामा रकम ट्रान्सफर गरेको खातागत स्टेटमेण्ट पेश नभएकोले यकिन गर्न सकिएन । तसर्थ उल्लेखित यो वर्ष महानगरले लिएको निकास मध्ये खर्च नभई बाँकी संचित कोष फिर्ता गर्नुपर्ने बाँकी रकमको सम्बन्धमा पुन एकिन गरी बैक दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु.</p> | १८१२०८०.२७   |             |                 |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |
| ३७.६.                                    | <p><b>छुट रकम निकास आधार:-</b> सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि २०७५ को परिच्छेद ७ मा बैंक मार्फत भत्ता वितरणको व्यवस्था गरी बुँदा नं २३(ग) मा बैंक खाता संचालनको व्यवस्था छ । कार्यविधिको बुँदा नं २३(घ) मा बैंकबाट प्राप्त खाता विवरण अनुसार आवश्यक पर्ने रकम स्थानीय तहले सम्बन्धित बैकमा पठाउने व्यवस्था रहेको छ । महानगरपालिकाले प्रथम चौमासिक निकास बापत भौ नं १-२०७६।६।१३ बाट रु ११५६३०२००/- रकम बैकमा पठाईसकेपछि पुनः भौ नं २-२०७६।६।८ बाट प्रथम चौमासिक छुट रकम उल्लेख गरी ३०९ जनाको रु २७२६६००/- र दोश्रो चौमासिक निकास बापत भौ नं ४-२०७६।११।२३ बाट रु ११९२१२१००/- रकम बैकमा पठाईसकेपछि पुनः भौ नं ५-२०७६।१२।५ बाट दोश्रो चौमासिक छुट रकम उल्लेख गरी १६९ जनाको रु ६९८०००/- थप</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |             |                 |  |  |       |      |       |                        |              |           |             |         |                          |              |          |          |            |                                  |              |          |          |            |                             |             |          |          |         |                                      |  |          |          |      |           |  |           |           |          |  |  |  |



| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | बेरुजू रकम   |
|                                          | निकासा गरेको पाइयो । निर्देशिकाको बुँदा नं २३(ड) मा स्थानीय तहबाट रकम प्राप्त भएपछि बैंकले खण्ड ख अनुसार खोलिएको सम्बन्धित लाभग्राहीको खातामा रकम जम्मा गर्नुपर्ने र कार्यविधिको बुँदा नं २५(क) बमोजिम लाभग्राहीको खातामा भत्ता रकम दाखिला भएको स्पष्ट देखिने विवरण अनुसूची १३ मा व्यवस्था भएको ढाँचामा महानगरपालिकालाई चौमासिक रुपमा दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यविधि अनुसार निकासा गरिएको चौमासिक रकमबाट सम्बन्धित लाभग्राहीको खातामा रकम जम्मा गरेको विवरण लिएरमात्र कैफियत देखिएमा वा रकम थप गर्नुपर्ने यथेष्ट प्रमाण लिई थप रकम दिनुपर्नेमा बैंकमा रहेको लाभग्राही खातामा रकम जम्मा भए/नभएको भिडान नगरी थप निकासा दिएको उक्त रकम सम्बन्धमा एकिन गरी प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु...                                                                                                                                                                   | ३४२४६००      |
| ३७.७.                                    | <b>कारोवारको लेखांकन:-</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन २०७५ को दफा २६ मा कार्यालयले आफ्नो आर्थिक कारोवारको तोकिएको ढाँचामा लेखा राखी दफा २९ अनुसार महालेखापरीक्षकको कार्यालयलाई वित्तिय विवरण पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । महानगरपालिकाले यस वर्ष सामाजिक सुरक्षातर्फको बैंक नगदी किताबमा २०७७।३।२९ मा भौ नं १० बाट रु १७३५६५००/- बजेट खर्च जनाएकोमा उक्त कारोवारको पेशकी बाँकी महलमा रु १५३५६५००/- मात्र देखाई रु २००००००/- को कारोवार उल्लेख नगरेकोले यो वर्ष खुद खर्चमा सोही रकमको फरक परेकोले उक्त रकम बजेट खर्च गर्दा रा वा बैंक सुख्खाबन्दरगाह शाखाबाट लाभग्राहीलाई वितरण गरिने गरी निकासा गरेकोले सो रकम मध्ये खर्च नभई बाँकी रकम एकिन फिर्ता दाखिला गर्नुपर्ने रु...                                                                                                                                                           | २००००००      |
| ३७.८.                                    | <b>पेशकी बढी मिलान:-</b> बैंकलाई सम्बन्धित लाभग्राहीको भत्ता खातामा दाखिला गर्न निकासा दिईएको रकम पेशकी फर्छ्यौट गर्दा तोकिएको खातामा भत्ता दाखिला भए नभएको विवरण लिई हिसाब एकिन गरेरमात्र पेशकी फर्छ्यौट गर्नुपर्दछ । यो वर्ष दोश्रो चौमासिकमा रु ११९९१०१००/- पेशकी निकासा गरेकोमा सोको पेशकी फर्छ्यौट गर्दा रु ११९९१७४८००/- फर्छ्यौट जनाएकोले निकासा भन्दा बढी फर्छ्यौट देखाएको रु. ६४७००/- सम्बन्धमा पुनः एकिन गरी प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ६४७००        |
| ३७.९.                                    | सामाजिक सुरक्षा नियमावली २०७६ को नियम ९ अनुसार प्रत्येक आवको श्रावण मसान्त भित्र लाभग्राहीको परिचयत्र नवीकरण गर्नुपर्ने र नियम ११ मा नियम ५ अनुसार छनौट भएका लाभग्राहीलाई तोकिएनुसारको समयपछि भत्ता वितरण हुनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । महानगरपालिकाबाट प्राप्त आव. २०७६/७७ को परिचयपत्र नवीकरण भएको विवरण परिक्षण गर्दा १९ वटा वडाहरुमा प्रथम चौमासिकमा १३८३४ जना, दोश्रो चौमासिकमा १४१११ जना र तेश्रो चौमासिकमा १४०८८ जना लाभग्राहीको परिचयपत्र नवीकरण गरि भत्ता बाँडन लगत कायम भएकोमा प्रथम चौमासिकमा १२२९३ जना, दोश्रो चौमासिकमा १२६७५ जना र तेश्रो चौमासिकमा १२६३६ जनालाई भत्ता वितरण गर्न बैंकमा चौमासिकगत रकम पठाएको व्यहोरा संलग्न श्रेस्ताबाट देखिन आएको छ । तसर्थ भत्ता पाउन योग्य भनी लगत कायम गरीएको लाभग्राही संख्या र वितरित संख्या विच के कारणले फरक पर्न गएको हो एकिन गरी लगत अद्यावधिक गर्नुपर्दछ ।                                          |              |
| ३७.१०.                                   | कार्यविधिमा तोकिएको ढाँचामा बैंकले लाभग्राहीको भत्ता सम्बन्धितको खातामा दाखिला गरेको चौमासिकगत विवरण महानगरपालिकालाई उपलब्ध गराउनुपर्नेमा उपलब्ध गराएको छैन । बैंकले लाभग्राहीको खातामा रकम प्रविष्ट गर्न प्रयोग गरेको ब्याच ईन्ट्री र बैंक स्टेटमेण्टमात्र कार्यालयलाई उपलब्ध गराएको देखियो । उपलब्ध ब्याच ईन्ट्री र स्टेटमेण्टमा लाभग्राहीको खाता नं र नाम मात्र उल्लेख रहेको, बैंकको एउटै शाखाबाट एक भन्दा बढी वडा कार्यालयको भत्ता वितरण हुने गरेकोले भत्ता सम्बन्धित लाभग्राहीले पाए नपाएको एकिन गर्न सकिएन । साथै सामाजिक सुरक्षा कार्य सञ्चालन कार्यविधि २०७५को अनुसूची ८(१०) बमोजिम निष्कृत खाताहरुको विवरण तोकिएको समयमा पालिका तथा पञ्जीकरण विभागमा पठाउनुपर्नेमा पठाएको देखिएन । कार्यालयलाई बैंकबाट प्राप्त स्टेटमेण्ट र ब्याच ईन्ट्रीको परिक्षण गर्दा तपसिल लाभग्राहिहरुको खातामा पाउने रकम भन्दा बढी रकम दाखिला गरेको देखिएकोले महानगरपालिकाले |              |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                            |         |             |           |           |         | आ.व. २०७६/७७                       |                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|-----------|-----------|---------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                             |         |             |           |           |         | बेरुजू रकम                         |                                                                                                                                                                  |
|                                          | आवश्यक छानवीन गरि बढी रकम दाखिला भएमा असुल गरी केन्द्रीय संचित कोष दाखिला गर्नुपर्ने रु... |         |             |           |           |         | २५१२००                             |                                                                                                                                                                  |
|                                          | लाभग्राहीको नाम                                                                            | वडा नं. | समूह        | पाउने रकम | पाएको रकम | बढी रकम | खाता नं                            | कैफियत                                                                                                                                                           |
|                                          | महेन्द्र बहादुर लम्साल                                                                     | १       | जे.ना. अन्य | ९०००      | १२०००     | ३०००    | २२५०००२५४५९S                       | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।६।२८                                                                                                       |
|                                          | कला देवी आचार्य                                                                            | १       | जे.ना. अन्य | ९०००      | १२०००     | ३०००    | २२५०००२१११९S                       | तेस्रो चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७७।२।९                                                                                                       |
|                                          | केन्द्र प्रसाद वस्ती                                                                       | ३       | जे.ना. अन्य | ९०००      | १२०००     | ३०००    | २२५००००५९४९S                       | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।६।६                                                                                                        |
|                                          | पार्वती देवी राय                                                                           | ४       | जे.ना. अन्य | ९०००      | १२०००     | ३०००    | २२५०००४०५०९S                       | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।६।३०                                                                                                       |
|                                          | काशीराम राजवंशी                                                                            | ४       | जे.ना. अन्य | ६०००      | १२०००     | ६०००    | २२५०००२३०२९S                       | दोस्रो चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।९।२०                                                                                                      |
|                                          | पदमा कुमारी कार्की                                                                         | ५       | जे.ना. अन्य | ०         | १२०००     | १२०००   | २२५००००५०६९S                       | २०७६।३।२९ मै लगत कट्टा भएकोमा प्रथम चौमासिकको रकम निकासा भएको                                                                                                    |
|                                          | उत्तिम लाल राय                                                                             | ५       | जे.ना. अन्य | २४०००     | ३६०००     | १२०००   | २२५००००१५६९S<br>वा<br>२२५०००१५००९S | २०७६।११।२० मै लगत कट्टा भएकोमा तेस्रो चौमासिकको पुरै रकम निकासा भएको । रा बा बैक बरगाछी शाखाबाट एकै नाम भएको २ खाता रहेकोमा लाभग्राहीको खाता एकिन गरी असुल गर्ने |
|                                          | बदनीया देवी सहनी                                                                           | ६       | विधवा       | १६०००     | २४०००     | ८०००    | २१२००००४९०९S                       | तेस्रो चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।११।८                                                                                                      |
|                                          | नेत्र कुमारी घिमिरे                                                                        | ८       | जे.ना. अन्य | ०         | १२०००     | १२०००   | २६१००००४५७९S                       | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।४।१                                                                                                        |
|                                          | दुर्गारानी विश्वास                                                                         | ८       | जे.ना. अन्य | ०         | १२०००     | १२०००   | २६१००००७९५९S                       | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।४।१                                                                                                        |
|                                          | मधुरी ठाकुर हजाम                                                                           | ८       | जे.ना. अन्य | २४०००     | ३६०००     | १२०००   | २६१००००२७३९S                       | तेस्रो चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।१२।१                                                                                                      |
|                                          | ईश्वरी प्रसाद बराल                                                                         | ९       | जे.ना. अन्य | ३०००      | १२०००     | ९०००    | २१२००००९९९९S                       | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।५।६                                                                                                        |
|                                          | शिला देवी भगत                                                                              | ९       | विधवा       | ०         | ८०००      | ८०००    | २१२०००४८०५९S                       | तेस्रो चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।७।३०                                                                                                      |
|                                          | श्रैंगारी देवी साह                                                                         | ९       | जे.ना. अन्य | ६०००      | १२०००     | ६०००    | २१२०००३८४६९S                       | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।६।४                                                                                                        |
|                                          | पूर्णमाया मान्धर                                                                           | ९       | जे.ना. अन्य | २१०००     | ३६०००     | १५०००   | २१२०००३५७२९S                       | लगत कट्टा २०७६।१०।२४ मा भएकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                     |
|                                          | इन्दिरा न्यौपाने                                                                           | ११      | जे.ना. अन्य | ३०००      | ३६०००     | ३३०००   | २१२०००११७३९S                       | लगत कट्टा २०७६।४।३० मा भएकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                      |
|                                          | भीम प्रसाद कोईराला                                                                         | ११      | जे.ना. अन्य | ६०००      | २४०००     | १८०००   | २१२०००१७२६९S                       | लगत कट्टा २०७६।५।३० मा भएकोमा प्रथम र दोस्रो चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                             |
|                                          | सरस्वती राई                                                                                | ११      | जे.ना. अन्य | ६०००      | १२०००     | ६०००    | २१२०००३६१४९S                       | लगत कट्टा २०७६।५।३० मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                      |
|                                          | चन्द्र बहादुर थापा                                                                         | ११      | जे.ना. अन्य | ९०००      | १२०००     | ३०००    | २१२००००५२३९S                       | लगत कट्टा २०७६।६।३० मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                      |
|                                          | खसरी राजवंशी                                                                               | १२      | जे.ना. अन्य | ०         | १२०००     | १२०००   | २१२०००१०५१९S                       | लगत कट्टा २०७६।४।५ मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                       |
|                                          | भुवादत्त अर्याल                                                                            | १२      | जे.ना. अन्य | ६०००      | १२०००     | ६०००    | २१२०००२९७७९S                       | लगत कट्टा २०७६।१०।२ मा भएकोमा दोस्रो चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                     |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                |    |             |       |       |       |                                    | आ.व. २०७६/७७                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------|--------------------------------|----|-------------|-------|-------|-------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा |    |             |       |       |       |                                    | बेरुजू रकम                                                                                                                                                                                              |
|                                          | मनमाया महतरा क्षेत्री          | १३ | जे.ना. अन्य | ९०००  | १२००० | ३०००  | २१२०००३७६०१९                       | लगत कट्टा २०७६।१०।१० मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                           |
|                                          | दुर्गा देवी यादव               | १४ | एकल महिला   | ६०००  | १२००० | ६०००  | २६३०००३१७९१९                       | लगत कट्टा २०७७।२।१ मा भएकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                             |
|                                          | विन्दा देवी यादव               | १४ | एकल महिला   | ६०००  | १२००० | ६०००  | २६३०००२१३३१९<br>वा<br>२६३००००२८४१९ | २०७७।२।१ मै लगत कट्टा भएकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरै रकम निकास भएको । रा बा बैंक सुख्खा बन्दरगाह शाखामा एकै नाम भएको औषधि उपचार खर्च समेत भत्ता पाउने २ खाता रहेकोमा लाभग्राहीको खाता एकिन गरी असुल गर्ने |
|                                          | डोमनी देवी साह                 | १४ | एकल महिला   | ४०००  | ८०००  | ४०००  | २६३००००८६५१९<br>वा<br>२६३०००२१५३१९ | २०७७।२।१ मै लगत कट्टा भएकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरै रकम निकास भएको । रा बा बैंक सुख्खा बन्दरगाह शाखामा एकै नाम भएको २ खाता रहेकोमा लाभग्राहीको खाता एकिन गरी असुल गर्ने                                  |
|                                          | दिल कुमारी श्रेष्ठ             | १५ | विधवा       | २०००  | ४०००  | २०००  | २६३०००२६७६१९                       | लगत कट्टा २०७६।४।२५ मा भएकोमा तेश्रो चौमासिकको भनी थप भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                          |
|                                          | धनमाया श्रेष्ठ                 | १५ | जे.ना. अन्य | ६०००  | १२००० | ६०००  | २६३००००५९११९                       | लगत कट्टा २०७६।५।३० मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                             |
|                                          | मन्जुदेवी वर्मा कायस्थ         | १५ | एकल महिला   | ४०००  | २४००० | २०००० | २६३००००६४२१९                       | लगत कट्टा २०७६।५।३० मा भएकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                             |
|                                          | प्रेम कुमार गुईदे परियार       | १५ | जे.ना. दलित | ६०००  | ८०००  | २०००  | २६३००००६०६१९                       | लगत कट्टा २०७६।६।१९ मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                             |
|                                          | भक्तमाया राई                   | १५ | एकल महिला   | ६०००  | ८०००  | २०००  | २६३०००१२३३१९                       | लगत कट्टा २०७६।६।१९ मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                             |
|                                          | श्रीधरा श्रेष्ठ                | १६ | जे.ना. अन्य | ०     | ३६००० | ३६००० | २६३०००१५२५१९                       | लगत कट्टा २०७६।३।३० मा भएकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                             |
|                                          | रघुलाल यादव                    | १६ | जे.ना. अन्य | ३०००  | २४००० | २१००० | २६३०००२०२६१९                       | लगत कट्टा २०७६।४।३० मा भएकोमा प्रथम र दोश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                    |
|                                          | मोहनवीर पाण्डे                 | १६ | जे.ना. अन्य | ६०००  | १२००० | ६०००  | २६३०००००८३१९                       | लगत कट्टा २०७६।५।१ मा भएकोमा प्रथम र दोश्रो चौमासिकको भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                          |
|                                          | ईन्द्रा देवी साह               | १७ | विधवा       | ०     | ८०००  | ८०००  | २६३०००३४९६१९                       | लगत कट्टा २०७६।२।१५ मा भएकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                            |
|                                          | जिवछ साह मियाँ                 | १७ | जे.ना. अन्य | ९०००  | १२००० | ३०००  | २६३००००८२८१९                       | लगत कट्टा २०७६।६।३ मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                              |
|                                          | चन्द्रमाया श्रेष्ठ             | १७ | विधवा       | ६०००  | ८०००  | २०००  | २६३०००१०७४१९                       | लगत कट्टा २०७६।१०।२५ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                           |
|                                          | रहमान साह मियाँ                | १७ | जे.ना. अन्य | ९०००  | १२००० | ३०००  | २६३००००८२४१९                       | लगत कट्टा २०७७।२।१ मा भएकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                             |
|                                          | कुन्जी यादव                    | १८ | जे.ना. अन्य | ९०००  | १२००० | ३०००  | २६३०००२४७३१९                       | लगत कट्टा २०७६।६।१२ मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                             |
|                                          | फुलचनीया देवी ठाकुर            | १८ | जे.ना. अन्य | ९०००  | १२००० | ३०००  | २६३०००२९६४१९                       | लगत कट्टा २०७६।६।१७ मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                             |
|                                          | देवकी देवी मण्डल               | १८ | एकल महिला   | ६०००  | २४००० | १८००० | २६३००००२४५१९                       | लगत कट्टा २०७६।६।१९ मा भएकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता रकम भुक्तानी गरेको                                                                                                                             |
|                                          | सुरज कुमार ऋषिदेव              | १९ | अति अशक्त   | ६४००  | १२००० | ५६००  | ६९८५८२४०७५२४००१                    | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी                                                                                                                                                                            |
|                                          | गुलो देवी राजवंशी              | १९ | "           | १९२०० | २४८०० | ५६००  | ६९८५८२७७५३५२४००१                   | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी                                                                                                                                                                            |
|                                          | जोगलाल माझी थारु               | १९ | जे.ना. अन्य | ६०००  | १२००० | ६०००  | ६९८५८२७८२६५२४००१                   | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।५।२८                                                                                                                                              |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                |                                                                                                          |           |              |              |                                                 | आ.व. २०७६/७७                                               |    |    |    |    |    |       |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|--------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----|----|----|----|----|-------|--|
| दफा नं.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा |                                                                                                          |           |              |              |                                                 | बेरुजू रकम                                                 |    |    |    |    |    |       |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | पावनी सरदारानी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | १९                             | विधवा                                                                                                    | २०००      | ८०००         | ६०००         | ६९८५८२७८२७५२४००९                                | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।४।९  |    |    |    |    |    |       |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | डम्बर कुमारी बास्तोला                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | १९                             | जे.ना. अन्य                                                                                              | ३०००      | १२०००        | ९०००         | ६९८५८०९२८८५२४००९                                | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।४।१३ |    |    |    |    |    |       |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | सगुनी देवी पासवान                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १९                             | जे.ना. दलित                                                                                              | ६०००      | १२०००        | ६०००         | ६९८५८३२४५३५२४००९                                | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।६।१० |    |    |    |    |    |       |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | कलसी खवास                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | १९                             | एकल महिला                                                                                                | ९०००      | १२०००        | ३०००         | ६९८५८३२३९१५२४००९                                | प्रथम चौमासिकमा बढी भुक्तानी लगत कट्टा भएको मिति २०७६।६।२० |    |    |    |    |    |       |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                |                                                                                                          |           |              |              | २५१२००                                          |                                                            |    |    |    |    |    |       |  |
| <b>नोट :</b> कार्यालयबाट प्राप्त यस आर्थिक वर्षभित्र विभिन्न कारणबाट लगत कट्टा भएको लाभग्राहीको विवरण र बैंकबाट प्राप्त ब्याचको भिडानको आधारमा उपरोक्त व्यहोरा औल्याईएको हो । लाभग्राहीको मृत्यु भए लगत्तै लगतकट्टा नभएको हुन सक्ने देखिएकोले कार्यालयले आवश्यक छानबीन गरी मृत्यु भएपछिपनि भत्ता वितरण भए। नभएको एकिन गरी वितरण भएको भए सामाजिक सुरक्षा कार्यविधिको बुँदा नं ३७ अनुसार कारवाही गर्नुपर्दछ । |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                |                                                                                                          |           |              |              |                                                 |                                                            |    |    |    |    |    |       |  |
| ३७.११.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | कार्यविधिको परिच्छेद ४ को बुँदा नं १५ मा प्रत्येक स्थानीय तहले वडा कार्यालयहरूले प्रविष्ट गरेको एम आई एस लगतको आधारमा सम्बन्धित वडाका लाभग्राहीहरूको बैंक खातामा रकम जम्मा हुनेगरी चौमासिक। मासिक रुपमा रकम निकास गर्नुपर्दछ । महानगरपालिकाबाट प्राप्त बैंकको ब्याच ईन्ट्री र एम आई एस लगत परीक्षण गर्दा तपसिलको लाभग्राहीको विवरण एम आई एसको मूल अभिलेखमा नदेखिएकोमा निजहरूलाई भत्ता रकम निकास भएकोमा भत्ता पाउने लाभग्राही भए सोको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु                                        |                                |                                                                                                          |           |              |              |                                                 | १२००००                                                     |    |    |    |    |    |       |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | लाभग्राहीको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | वडा नं                         | समूह                                                                                                     | पाएको रकम |              | खाता नं      |                                                 | कैफियत                                                     |    |    |    |    |    |       |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | भागिरथा सुवेदि                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | २                              | जे.ना.अन्य                                                                                               | ३६०००     |              | २२५००००१६५१९ |                                                 | MIS मा नाम नभएको ३ वटै चौमासिकको भत्ता भुक्तानी            |    |    |    |    |    |       |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | शोभा दाहाल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ४                              | जे.ना.अन्य                                                                                               | ३६०००     |              | २२५०००१७१२१९ |                                                 |                                                            |    |    |    |    |    |       |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | माया राई                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | नखुलेको                        | नखुलेको रा.वा. बैंक सुखाबन्दरगाहबाट वड□ नं. १४ देखि १८ को भत्ता वितरण गर्ने गरेकोमा एम.आई.एसमा नाम नभएको | १२०००     |              | २६३०००३४४५१९ |                                                 | MIS मा नाम नभएको दोश्रो र तेस्रो चौमासिकको भत्ता भुक्तानी  |    |    |    |    |    |       |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | माया राई                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                | ३६०००                                                                                                    |           | २६३००००३५५१९ |              | MIS मा नाम नभएको ३ वटै चौमासिकको भत्ता भुक्तानी |                                                            |    |    |    |    |    |       |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                |                                                                                                          | १२००००    |              |              |                                                 |                                                            |    |    |    |    |    |       |  |
| ३७.१२.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | उमेर नपुगेकालाई एकल महिला भत्ता वितरण : सामाजिक सुरक्षा कार्यविधिको बुँदा नं ३(ख) अनुसार ६० वर्ष उमेर पुगेका विवाह नगरी बसेका वा सम्बन्ध विच्छेद भएकालाई एकल महिला भनि परिभाषित गरिएकोमा निम्नानुसारको वडाहरूमा उमेर नपुगेका १६९ जना महिलाहरूलाई एकल महिला भत्ता पाउन योग्य लाभग्राही सुचीमा सुचिकृत गरेको देखियो । लेखापरीक्षणको क्रममा निजहरूले भत्ता बुझ्ने नबुझ्नेको एकिन गर्न सकिएन तसर्थ कार्यालयले भत्ता पाउन योग्य लाभग्राही भए लगत अद्यावधिक गर्नुपर्दछ अन्यथा निजहरूले भत्ता बुझ्नेको भए सो रकम असुल गर्नुपर्दछ । |                                |                                                                                                          |           |              |              |                                                 |                                                            |    |    |    |    |    |       |  |
| वडा नं                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | १                              | २                                                                                                        | ३         | ४            | ५            | ६                                               | १३                                                         | १४ | १५ | १६ | १७ | १८ | जम्मा |  |
| लाभग्राही संख्या                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | १                              | ७                                                                                                        | ६         | ७            | १५           | ११                                              | ९९                                                         | १० | ७  | ३  | १  | २  | १६९   |  |
| • प्रदेशबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम (ब.उ.शि.नं. ८०११३२०१५०२)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                |                                                                                                          |           |              |              |                                                 |                                                            |    |    |    |    |    |       |  |
| ३८.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | यस कार्यक्रमको लागि यो वर्ष प्रदेश सरकारबाट रु.१,७०,००,०००/- निकास प्राप्त भएकोमा २०७७ असार मसान्त सम्म रु.१,६५,०१,२८४/- खर्च भई बाँकी रकम प्रदेश संचित कोष फिर्ता गर्नुपर्ने देखिएको रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                |                                                                                                          |           |              |              |                                                 | ४९८७१६                                                     |    |    |    |    |    |       |  |
| ३८.१.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रम : प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय, प्रदेश १ को च नं १२०५ मिति २०७७।३।४ को पत्रमार्फत ९० वर्ष माथिको उमेर पुगेका विराटनगर महानगरपालिकाका ३१६ जना                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                |                                                                                                          |           |              |              |                                                 |                                                            |    |    |    |    |    |       |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | आ.व. २०७६/७७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |                              |                       |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------|--------|------------------------------|-----------------------------|--------|---------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-------|------------------|-------|----------------------------------------------------------|--------------|------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------|---------------------|--------------|----|--------------|-------|---|-------|--------------|----|----------------|-------|-------|-------|-------|--|--|--------|--------|-------|--|
| दफा नं.                                                 | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | बेरुजू रकम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |                              |                       |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
|                                                         | जेष्ठ नागरिकहरुलाई सम्मान स्वरूप जनही रु ५ हजारको दरले रकम उपलब्ध गराउने कार्यक्रम स्वरूप महानगरपालिकाको खातामा रु १५ लाख ८० हजार निकास भएको छ । सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि २०७५ को परिच्छेद ७ मा बैंक मार्फत भत्ता वितरणको व्यवस्था गरी बुँदा नं २३(ग) मा बैंक खाता संचालनको व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले सामाजिक सुरक्षा भत्ता बापतको रकम विभिन्न बैंकमा रहेको लाभग्राहीहरुको सम्बन्धित खातामा भुक्तानी दिदै आएकोमा यस कार्यक्रमको लागि निकास भएको रकम सम्बन्धित वडाको वडा सचिव मार्फत नगदनै वितरण गरेको देखियो । कार्यविधिमा भएको व्यवस्थाको पालना गरी सबै रकम बैंक मार्फत भुक्तानी दिनुपर्दछ । यस कार्यक्रम सम्बन्धमा देखिएको व्यहोरा निम्नानुसार छन् । |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |                              |                       |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
| ३८.२.                                                   | यो कार्यक्रम संचालन गर्न प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट महानगरपालिकाको खातामा रु १५८००००/- निकास भएकोमा महानगरपालिकाले १८ वटा वडालाई रु१५६००००/- पेशकी दिई पालिकाको संचितकोष खातामा बाँकी रहेको रु.२००००/- प्रदेश संचित कोष फिर्ता गर्नुपर्ने देखिएको रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | २००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |                              |                       |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
| ३८.३.                                                   | लेखापरीक्षणमा पेश भएको श्रेस्ता अनुसार पेशकी दिईएको १८ वडा मध्ये वडा नं १, ८, ११, १३, १४, १५, १८ र १९ को पेशकी आ.व.को अन्त्य सम्म फर्छ्यौट भएको देखियो । सो मध्ये तपसिलको वडा सचिवले विभिन्न मितिमा रकम वितरण गरी बाँकी रहेको रकम महानगरपालिकाको संचित कोष खातामा जम्मा गरेको देखिएकोले सो रकम प्रदेश संचित कोष फिर्ता पठाउनुपर्ने देखिएको रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ५००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |                              |                       |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
|                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <table><tr><th>पेशकी दिएको भौ नं र मिति</th><th>वडा नं</th><th>वडा सचिव</th><th>पेशकी</th><th>भरपाई अनुसार खर्च । फर्छ्यौट</th><th>फिर्ता गर्नुपर्ने रकम</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>२९-२०७७।३।१६</td><td>१</td><td>भोजना पौडेल</td><td>८००००</td><td>७००००</td><td>१००००</td><td rowspan="4">महानगरको खातामा रहेको प्रदेश संचित कोष फिर्ता गर्नुपर्ने</td></tr><tr><td>३६-२०७७।३।१६</td><td>११</td><td>सरस्वती ढकाल</td><td>१०५०००</td><td>८५०००</td><td>२००००</td></tr><tr><td>१९-२०७७।३।१६</td><td>१४</td><td>गोपाल निरौला</td><td>१००००</td><td>०</td><td>१००००</td></tr><tr><td>३३-२०७७।३।१६</td><td>१५</td><td>रोशनराज अर्याल</td><td>४००००</td><td>३००००</td><td>१००००</td></tr><tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>२३५०००</td><td>१८५०००</td><td>५००००</td><td></td></tr></table> |                     | पेशकी दिएको भौ नं र मिति     | वडा नं                | वडा सचिव                                                 | पेशकी  | भरपाई अनुसार खर्च । फर्छ्यौट | फिर्ता गर्नुपर्ने रकम       | कैफियत | २९-२०७७।३।१६        | १                                                       | भोजना पौडेल                   | ८०००० | ७००००            | १०००० | महानगरको खातामा रहेको प्रदेश संचित कोष फिर्ता गर्नुपर्ने | ३६-२०७७।३।१६ | ११               | सरस्वती ढकाल                                            | १०५०००                  | ८५००० | २००००               | १९-२०७७।३।१६ | १४ | गोपाल निरौला | १०००० | ० | १०००० | ३३-२०७७।३।१६ | १५ | रोशनराज अर्याल | ४०००० | ३०००० | १०००० | जम्मा |  |  | २३५००० | १८५००० | ५०००० |  |
| पेशकी दिएको भौ नं र मिति                                | वडा नं                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | वडा सचिव                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | पेशकी               | भरपाई अनुसार खर्च । फर्छ्यौट | फिर्ता गर्नुपर्ने रकम | कैफियत                                                   |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
| २९-२०७७।३।१६                                            | १                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | भोजना पौडेल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ८००००               | ७००००                        | १००००                 | महानगरको खातामा रहेको प्रदेश संचित कोष फिर्ता गर्नुपर्ने |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
| ३६-२०७७।३।१६                                            | ११                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | सरस्वती ढकाल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | १०५०००              | ८५०००                        | २००००                 |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
| १९-२०७७।३।१६                                            | १४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | गोपाल निरौला                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | १००००               | ०                            | १००००                 |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
| ३३-२०७७।३।१६                                            | १५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | रोशनराज अर्याल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ४००००               | ३००००                        | १००००                 |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
| जम्मा                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | २३५०००              | १८५०००                       | ५००००                 |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
| ३८.४.                                                   | दोहोरो खर्च : वडा नं १९ का वडा सचिव यज्ञनिधि पौडेललाई जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रम अन्तर्गत सम्मानको सामग्री लगायत कार्यालय सम्बन्धि सामग्रीहरु खरिद गरेबापत रु.२५०००/- भुक्तानी दिईएकोमा पुनः ५ जना लाभग्राहीहरुलाई नगद प्रदान गर्न रु.२५०००/- पेशकी दिई भौ नं ३८-२०७७।३।१९ बाट पेशकी फर्छ्यौट गरेको देखिएको छ । एकै कार्यक्रमको लागि दोहोरो रकम भुक्तानी भएको हुँदा नियमानुसार सम्बन्धितबाट असुल गरी प्रदेश संचित कोष दाखिला गर्नुपर्ने रु...                                                                                                                                                                                                                           | २५०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |                              |                       |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
|                                                         | • प्रदेश निर्वाचन क्षेत्र विशेष कार्यक्रम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |                              |                       |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
| ३९.                                                     | प्रदेश निर्वाचन क्षेत्र विशेष कार्यक्रम (संचालन) नियमावलीको नियम ४(ग) अनुसार निर्वाचित प्रदेश सभा सदस्यले महिला, दलित, पिछडिएको क्षेत्रको सशक्तिकरण, खेलकुद उद्यमशीलता विकास तालिम तथा अभिमुखीकरण कार्यक्रममा घटीमा ५० हजारको १५ वटा योजना समावेश गर्नुपर्ने गरी तोकिएकोमा उक्त सीमा रकम भन्दा घटी पारी तपसिलको योजना सञ्चालन गरेको पाईयो ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |                              |                       |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
|                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <table><tr><th>प्रदेश सभा सदस्य</th><th>भुक्तानी लिनेको नाम</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>मा. केदार कार्की</td><td>समर्पण नेपाल स्पोर्टिङ क्लब</td><td>४९२५०</td><td>खेलकुद सामग्री खरिद</td></tr><tr><td>आर्थिक मामिला तथा कानून मन्त्रालयको च नं ४१७, २०७७।२।३०</td><td>विराट सामुदायिक विकास केन्द्र</td><td>४९०००</td><td>उद्यमशीलता तालिम</td></tr><tr><td></td><td>स्वाती ऋण तथा सहकारी संस्था</td><td>४९०००</td><td>सिलाई मेशिन खरिद</td></tr><tr><td>आर्थिक मामिला तथा कानून मन्त्रालयको च नं ४१७, २०७७।२।३०</td><td>पुष्पलाल स्पोर्टिङ क्लब</td><td>४९०००</td><td>खेलकुद सामग्री खरिद</td></tr></table>                                                                                                                                                              |                     | प्रदेश सभा सदस्य             | भुक्तानी लिनेको नाम   | रकम                                                      | कैफियत | मा. केदार कार्की             | समर्पण नेपाल स्पोर्टिङ क्लब | ४९२५०  | खेलकुद सामग्री खरिद | आर्थिक मामिला तथा कानून मन्त्रालयको च नं ४१७, २०७७।२।३० | विराट सामुदायिक विकास केन्द्र | ४९००० | उद्यमशीलता तालिम |       | स्वाती ऋण तथा सहकारी संस्था                              | ४९०००        | सिलाई मेशिन खरिद | आर्थिक मामिला तथा कानून मन्त्रालयको च नं ४१७, २०७७।२।३० | पुष्पलाल स्पोर्टिङ क्लब | ४९००० | खेलकुद सामग्री खरिद |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
| प्रदेश सभा सदस्य                                        | भुक्तानी लिनेको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | रकम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | कैफियत              |                              |                       |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
| मा. केदार कार्की                                        | समर्पण नेपाल स्पोर्टिङ क्लब                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ४९२५०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | खेलकुद सामग्री खरिद |                              |                       |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
| आर्थिक मामिला तथा कानून मन्त्रालयको च नं ४१७, २०७७।२।३० | विराट सामुदायिक विकास केन्द्र                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ४९०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | उद्यमशीलता तालिम    |                              |                       |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
|                                                         | स्वाती ऋण तथा सहकारी संस्था                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ४९०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | सिलाई मेशिन खरिद    |                              |                       |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |
| आर्थिक मामिला तथा कानून मन्त्रालयको च नं ४१७, २०७७।२।३० | पुष्पलाल स्पोर्टिङ क्लब                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ४९०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | खेलकुद सामग्री खरिद |                              |                       |                                                          |        |                              |                             |        |                     |                                                         |                               |       |                  |       |                                                          |              |                  |                                                         |                         |       |                     |              |    |              |       |   |       |              |    |                |       |       |       |       |  |  |        |        |       |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                           |                                 | आ.व. २०७६/७७                                                                                                             |                |         |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                           |                                 |                                                                                                                          | बेरुजू रकम     |         |
|                                          | मा. जीवन घिमिरे                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | नवज्योति पूर्वाञ्चल पुनर्स्थापना केन्द्र                                                  | ४९०००                           | विजुलि वायरिङ तालिम                                                                                                      |                |         |
|                                          | आर्थिक मामिला तथा कानून मन्त्रालयको च नं ४१७, २०७७।२।३०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | कोशी स्वावलम्बन सिप विकास मञ्च                                                            | ४९०००                           | फर्निचर खरिद                                                                                                             |                |         |
|                                          | मा. जीवन घिमिरे                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | महिमा बचत तथा ऋण सहकारी संस्था                                                            | ४९०००                           | कम्प्युटर खरिद                                                                                                           |                |         |
| ४०.                                      | युवा लक्षित कार्यक्रम :- कार्यालय र मोरङ युनेस्को केन्द्र, विराटनगर ६ बीच २०७७/३/१४ मा युवा लक्षित कार्यक्रम संचालन गर्न रु.२३५०००/- को सम्झौता भएकोमा केन्द्रले फुटबल, जर्सी, सिलाई मेशिन, ईन्टरलक मेशिन, ल्यापटप, प्रिन्टर लगायत को जिन्सी सामग्री खरिदबापत रु.२३५०००/- भुक्तानी गरेको देखियो । उक्त निकायले पेश गरेको प्रस्तावनामा युवा लक्षित कार्यक्रम सञ्चालन गर्ने उल्लेख गरेको भएतापनि सो बमोजिम नगरी उल्लेखित सामग्रीको जिन्सी दाखिलाको आधारमा मात्र भुक्तानी दिएकोले केन्द्रले प्रस्ताव गरेको कार्यक्रम संचालन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु... |                                                                                           |                                 |                                                                                                                          | २३५०००         |         |
| ४१.                                      | बढी भुक्तानी :- आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ (८) मा कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गरी निकास तथा खर्च गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले तपसिलको संस्थालाई विभिन्न सामग्री खरिद बापत भुक्तानी गर्दा संलग्न बिलभरपाई भन्दा बढी भुक्तानी दिएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्ने रु...                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                           |                                 |                                                                                                                          | ९८४८           |         |
|                                          | भौ.नं. र मिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | कार्यक्रम                                                                                 | भुक्तानी पाउने                  | संलग्न बिल रकम                                                                                                           | भुक्तानी दिएको | बढी रकम |
|                                          | ६५-२०७७/३/२५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | १६ घरघुरीको दलित महिलालाई बाखा, सुँगुर वितरण                                              | दलित गरिवी महिला समृद्धि अभियान | ९४०००                                                                                                                    | ९८५००          | ४५००    |
|                                          | ६८-२०७७/३/२५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | युवा लक्षित कार्यक्रम                                                                     | मोरङ युनेस्को केन्द्र           | २३०७८६                                                                                                                   | २३५०००         | ४२१४    |
|                                          | ६०-२०७७/३/२५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | शैक्षिक गुणस्तर सुधार अभियान, विद्यालय शिक्षामा ICT प्रयोग मार्फत गुणस्तर सुधार कार्यक्रम | पोखरिया मा.वि. विराटनगर         | ५९८८६६                                                                                                                   | ६०००००         | ११३४    |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                           |                                 |                                                                                                                          |                | ९८४८    |
| ४२.                                      | कार्यक्रम सञ्चालन र खर्चको आधार:-यस कार्यक्रमबाट छनौट भएका योजनाहरु सञ्चालन गर्न सम्बन्धित संस्थाहरुले कार्यक्रमको प्रस्ताव गरी सोही आधारमा स्वीकृत भई रकम खर्च हुने गरेको छ । नमुना छनौट गरी परीक्षण गरिएकोमा निम्नानुसारका संस्थाहरुले प्रस्तावमा उल्लेख गरेको क्रियाकलाप र काम सम्पन्न नहुँदै सामान खरिद लगायतका बिलभरपाईको आधारमामात्र खर्च लेखि भुक्तानी दिनेगरेको पाईयो । तोकिएको कार्य सम्पन्न भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.                                                                                                                      |                                                                                           |                                 |                                                                                                                          | ३८९९२९         |         |
|                                          | भौ.नं. र मिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | संस्थाको नाम                                                                              | भुक्तानी रकम                    | कैफियत                                                                                                                   |                |         |
|                                          | भौ.नं. ५१-२०७७/३/२३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | पुष्पलाल स्पोर्टीङ्ग क्लब                                                                 | ४९०००                           | खेलाडीहरुलाई खेलसामग्री र जर्सी वितरणको कार्यक्रम रहेकोमा सो अनुसार भएको प्रमाण समावेश नभएको                             |                |         |
|                                          | १०-२०७७/३/५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | समर्पण स्पोर्टीङ्ग क्लब                                                                   | १४२९२९                          | खेलकुद सामग्रीको खरिद बिल राखी भुक्तानी लिएको संस्थाको जिन्सीमा दाखिला भएको प्रमाण पेश नभएको                             |                |         |
|                                          | ६२-२०७७/३/२५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | कोशी स्वावलम्बन सीप विकास मञ्च                                                            | ४९०००                           | ४ थान कुर्सी, १ थान टेबल र २ थान सिलाई मेशिन खरिद बिल राखी भुक्तानी लिएको संस्थाको जिन्सीमा दाखिला भएको प्रमाण पेश नभएको |                |         |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | महिमा बचत तथा ऋण सहकारी संस्था                                                            | ४९०००                           | डेस्कटप कम्प्युटर खरिद बिल राखी भुक्तानी लिएको संस्थाको जिन्सीमा दाखिला भएको प्रमाण पेश नभएको                            |                |         |
|                                          | ११-२०७७/३/८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ओशिन व्युटी पार्लर                                                                        | १०००००                          | जिन्सी दाखिला र सम्बन्धित वडाको सिफारिस संलग्न गरि भुक्तानी माग गर्नुपर्नेमा श्रेस्ता साथ उक्त विवरण संलग्न नरहेको       |                |         |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                           | ३८९९२९                          |                                                                                                                          |                |         |



| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | आ.व. २०७६/७७       |                     |                    |              |                                |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|----------------------|------|-------|-------|------|-----|------|---------------|------|-------|-------|------|-----|------|---------------|-----|-------|-------|------|-----|------|-------|--|--|--|--|--|------|------|--|--|--|--|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | बेरुजू रकम         |                     |                    |              |                                |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
| ४३.                                      | सिलाई बुनाई तालिम :- कार्यालयले बुटिक तथा सिलाई बुनाई तालिम कार्यक्रम संचालन बापत योगमाया फाउण्डेशनलाई रु.१९७०००/- भुक्तानी दिएको छ । श्रेस्तासाथ संलग्न कागजातबाट तालिम कार्यक्रममा १० जना सहभागीलाई ३ जना प्रशिक्षकबाट २०७७/३/१४ देखि २०७७/३/२४ सम्म २१ दिन प्रशिक्षण दिने कार्य भएको देखियो । यस सम्बन्धि देखिएका थप व्यहोराहरु:-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                    |                     |                    |              |                                |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
| ४३.१.                                    | उल्लेखित तालिम कार्यक्रम २१ दिन संचालन भएतापनि तपसिलको प्रशिक्षकलाई २४ दिनको पारिश्रमिक भुक्तानी गरिएकोले बढि भुक्तानी रकम कर कट्टी घटाई असुल हुनुपर्ने रु... <table><tr><th>प्रशिक्षकको नाम</th><th>दैनिक पारिश्रमिक दर</th><th>भुक्तानी दिएको रकम</th><th>पाउने रकम</th><th>बढी भुक्तानी रकम</th><th>बढी कट्टी कर</th><th>कर कट्टी घटाई बढी भुक्तानी रकम</th></tr><tr><td>शिल्पा निराला कार्की</td><td>१०००</td><td>२४०००</td><td>२१०००</td><td>३०००</td><td>४५०</td><td>२५५०</td></tr><tr><td>मो. जुम्बादिन</td><td>१०००</td><td>२४०००</td><td>२१०००</td><td>३०००</td><td>४५०</td><td>२५५०</td></tr><tr><td>रिता न्यौपाने</td><td>५००</td><td>१२०००</td><td>१०५००</td><td>१५००</td><td>२२५</td><td>१२७५</td></tr><tr><td colspan="6">जम्मा</td><td>६३७५</td></tr></table> | प्रशिक्षकको नाम    | दैनिक पारिश्रमिक दर | भुक्तानी दिएको रकम | पाउने रकम    | बढी भुक्तानी रकम               | बढी कट्टी कर | कर कट्टी घटाई बढी भुक्तानी रकम | शिल्पा निराला कार्की | १००० | २४००० | २१००० | ३००० | ४५० | २५५० | मो. जुम्बादिन | १००० | २४००० | २१००० | ३००० | ४५० | २५५० | रिता न्यौपाने | ५०० | १२००० | १०५०० | १५०० | २२५ | १२७५ | जम्मा |  |  |  |  |  | ६३७५ | ६३७५ |  |  |  |  |
| प्रशिक्षकको नाम                          | दैनिक पारिश्रमिक दर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | भुक्तानी दिएको रकम | पाउने रकम           | बढी भुक्तानी रकम   | बढी कट्टी कर | कर कट्टी घटाई बढी भुक्तानी रकम |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
| शिल्पा निराला कार्की                     | १०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | २४०००              | २१०००               | ३०००               | ४५०          | २५५०                           |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
| मो. जुम्बादिन                            | १०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | २४०००              | २१०००               | ३०००               | ४५०          | २५५०                           |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
| रिता न्यौपाने                            | ५००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | १२०००              | १०५००               | १५००               | २२५          | १२७५                           |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
| जम्मा                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                     |                    |              | ६३७५                           |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
| ४४.                                      | कोरोना भाईरस सचेतना कार्यक्रम :- सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९(२)(१क) मा सार्वजनिक निकायले रु.बीस हजार भन्दा बढीको कुनै खरिद गर्दा मू.अ.करमा दर्ता भएको व्यक्ति,फर्म, संस्था वा कम्पनिबाट गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले महिला सरोकार समाजलाई कोरोना भाईरस सचेतना कार्यक्रम संचालन गरेबापत रु.३७६०००/- भुक्तानी गरेको छ । संस्थाले संलग्न गरेको बिल भरपाई मध्ये उत्सव फुड एण्ड प्याकेजिङ उद्योगले २०७७/३/२३ मा जारी गरेको बिल नं ८१ बाट ४७०० थान कटन मास्क खरिद बापतको मू.अ.कर रु.१०५७५/- भुक्तानी दिएकोमा उक्त उद्योग मु.अ.करमा दर्ता भएको नदेखिएकोले बढी भुक्तानी दिएको मू.अ.कर.बापतको रकम असुल हुनुपर्ने रु...                                                                                                                                       | १०५७५              |                     |                    |              |                                |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
| ४५.                                      | सृजना सामुहिक महिला विकास केन्द्रलाई फर्निचर तथा मेशिनरी खरिदबापत रु.१०००००/- भुक्तानी दिएकोमा सम्झौताको शर्त अनुसार महानगरपालिकाबाट अनुगमन गरिए पछि मात्र भुक्तानी दिने उल्लेख गरिएकोमा अनुगमन प्रतिवेदन श्रेस्ता साथ संलग्न नदेखिएकोले सोको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | १०००००             |                     |                    |              |                                |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
| ४६.                                      | प्रदेश निर्वाचन क्षेत्र विशेष कार्यक्रमबाट प्राप्त रकम मध्ये सम्बन्धित कार्यक्रममा खर्च भई बाँकी रहेको प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालयमा पठाउनुपर्नेमा यो वर्ष खर्च भई बाँकी रहेको रु.४९८७१६/- फिर्ता गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ४९८७१६             |                     |                    |              |                                |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
| धरौटीतर्फ                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |                     |                    |              |                                |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
| ४७.                                      | बैंक मौज्जात :- कार्यालयबाट प्राप्त विवरणबाट श्रेस्तानुसार आ.व.२०७६/७६ को अन्तयमा धरौटी खाताको बैंक मौज्जात रु.२२९८३०५७।५५ र धरौटी खाताबाट वर्षान्तमा भुक्तानी हुन बाँकी चेकको विवरण रु.७१६३०/- देखाईएकोमा धरौटी खाताको बैंक स्टेटमेण्ट परिक्षण गर्दा उक्त खाताको वर्षान्तको मौज्जात २२६५००८७।२१ देखिन आएको छ । बैंक मौज्जातबाट भुक्तानी हुनबाँकी चेकको रकम घटाउँदा समेत श्रेस्तामा देखिएको मौज्जात भन्दा बैंकको मौज्जात रु.४०४६००।३४ ले घटी देखिएकोले सो सम्बन्धमा कार्यालयले पुनः एकिन गरि श्रेस्ता अनुसारको बैंकको मौज्जात भिडान गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु...                                                                                                                                                                                                         | ४०४६००.३४          |                     |                    |              |                                |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
| ४७.१.                                    | धरौटी खाताबाट सापटी :- कार्यालयबाट प्राप्त विवरण अनुसार महानगरपालिको धरौटी खाताबाट गत विगत देखि विभिन्न १७ संस्थालाई (२०३९/५/२९ देखि नखुलेको मिति) सम्म रु.१५२९९८०।५८ सापटी खर्च लेखेकोमा उक्त रकम हालसम्म पनि शोभभर्ना लिएको देखिएन ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                     |                    |              |                                |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |
| ४७.२.                                    | धरौटी फिर्ता :- सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२४ (२) मा कार्यालयले निर्माण लगायत अन्य खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा कट्टा गरेको रिटेन्शन मनि फिर्ता भुक्तानी गर्दा पालना गर्नुपर्ने नियम सम्बन्धमा व्यवस्था छ । आन्तरिक राजस्व विभागको परिपत्र अनुसार निर्माण व्यवसायीको धरौटी फिर्ता गर्दा सम्बन्धित आय वर्षको कर चुक्ता प्रमाण पत्र र मू.अ.कर समायोजन समेतको प्रमाण लिएर मात्र धरौटी फिर्ता गर्नुपर्नेमा कार्यालयले निम्नानुसारका निर्माण व्यवसायी लगायत विक्रेताको धरौटी फिर्ता गर्दा सो अनुसार नगरी फिर्ता गरेको रु...                                                                                                                                                                                                                                             | १८३१३४५            |                     |                    |              |                                |              |                                |                      |      |       |       |      |     |      |               |      |       |       |      |     |      |               |     |       |       |      |     |      |       |  |  |  |  |  |      |      |  |  |  |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           | आ.व. २०७६/७७                          |            |  |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------|------------|--|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |                                       | बेरुजू रकम |  |
|                                          | भौ.नं./मिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | फर्मको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | धरौटी रकम | कैफियत                                |            |  |
|                                          | २०८-२०७७/३/२३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | गरिमा निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | २१७१८     | कर चुक्ता र मू.अ.कर समायोजन पेश नभएको |            |  |
|                                          | २०५-२०७७/३/११                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ठे. सन्तोष मण्डल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | १००००     | मू.अ.कर समायोजन पेश नभएको             |            |  |
|                                          | १९७-२०७७/३/१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ठे. युनिक स्टेशनरी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | १९००००    | कर चुक्ता प्रमाण नभएको                |            |  |
|                                          | १८२-२०७७/१/२७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | सुमिशा निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ५७६३३     |                                       |            |  |
|                                          | १८१-२०७७/१/२७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | २१३२५     |                                       |            |  |
|                                          | १७८-२०७७/१/१४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | आयुश निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | २१८३९     |                                       |            |  |
|                                          | १६८-२०७६/१/१२३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | एस.एस.भि निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | २२०३१     |                                       |            |  |
|                                          | १६६-२०७६/१/१२३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | शुभ लक्ष्मी निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | २२०८८     |                                       |            |  |
|                                          | १५९-२०७६/१/१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | बन्ही कन्स्ट्रक्सन                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | २१९८२     |                                       |            |  |
|                                          | १५८-२०७६/१/१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | मुकुन्द सुमन कन्स्ट्रक्सन                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | २२०९६     |                                       |            |  |
|                                          | १५७-२०७६/१/१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | न्यु एटलाईट निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | २२०८९     |                                       |            |  |
|                                          | १५३-२०७६/१/१७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | बोलवम निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ८७६८३     |                                       |            |  |
|                                          | १४३-२०७६/१०/१३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ठे.पिण्डेश्वर प्रिन्टर्स                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ११५०००    | मू.अ.कर समायोजन पेश नभएको             |            |  |
|                                          | ११८-२०७६/८/३०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | प्रभुगंगा निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | २१८३६     | कर चुक्ता प्रमाण नभएको                |            |  |
|                                          | ११६-२०७६/८/२७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | एलिसा कन्स्ट्रक्सन                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ११९५०     |                                       |            |  |
|                                          | ११५-२०७६/८/२४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ठे. एलिना ईन्फोटेक                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ११९६००    | कर चुक्ता र मू.अ.कर समायोजन पेश नभएको |            |  |
|                                          | ११३-२०७६/८/२३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | केशरीचन्द भर्वरलाल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | १७२२५०    | कर चुक्ता प्रमाण नभएको                |            |  |
|                                          | ११२-२०७६/८/१८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | चुन बहादुर पोखरेल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | २०००००    | कर चुक्ता र मू.अ.कर समायोजन पेश नभएको |            |  |
|                                          | १०५-२०७६/८/१६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | निर्मल ट्रेडिङ्ग कन्सर्न                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ६६५००     |                                       |            |  |
|                                          | १०४-२०७६/८/१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | एस.एस निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | २११७९     | कर चुक्ता प्रमाण नभएको                |            |  |
|                                          | १०३-२०७६/८/१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | शुभलाभ कन्स्ट्रक्सन                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | १७४६६     | कर चुक्ता र मू.अ.कर समायोजन पेश नभएको |            |  |
|                                          | ८९-२०७६/७/२८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | न्यु आर.पी. निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | १६२४०     | कर चुक्ता प्रमाण नभएको                |            |  |
|                                          | ८८-२०७६/७/२८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | विवेक कन्स्ट्रक्सन                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | २२१०२     |                                       |            |  |
|                                          | ८७-२०७६/७/२५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | भट्टराई कन्स्ट्रक्सन                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ९२२३५     |                                       |            |  |
|                                          | ७८-२०७६/७/१६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | एस.एस निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ७९७८४     |                                       |            |  |
|                                          | ८१-२०७६/७/८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ठे.पञ्चकन्या प्रिन्टर्स                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ११५०००    |                                       |            |  |
|                                          | ८०-२०७६/७/६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | एस.एस निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ३९०३२     |                                       |            |  |
|                                          | ७९-२०७६/७/६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | १९३३२     | मू.अ.कर समायोजन पेश नभएको             |            |  |
|                                          | ७१-२०७६/७/३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | कशु निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | १८१३५५    | कर चुक्ता प्रमाण नभएको                |            |  |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           | १८३१३४५                               |            |  |
|                                          | महानगरपालिका-पूर्जीगततर्फ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |                                       |            |  |
|                                          | ४८.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | खाल्डा खुल्डी पुर्ने कार्यक्रम योजना: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ३(घ)मा कुनैपनि खरिद कारवाहीको तयारी गर्दा खरीद विवरण, परिमाण र क्षेत्र एकिन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले २८८१ घनमिटर मिक्स गिट्टी सप्लाई सम्बन्धी कार्य गर्न प्रति घनमिटर रु.१८४२/६१ को लागत अनुमान स्वीकृत गरी उक्त कार्य ठेक्का मार्फत संचालन गराउन २०७६/३/१५ मा प्रति घनमिटर रु.११२०/- का दरले गर्ने सम्झौता भई २०७६/३/१९ मा कार्यदिश भएको छ । निर्माण व्यवसायी गरिमा निर्माण सेवाले उक्त कार्य तोकिएको अवधि भित्र पुरा नगरेको र योजना चौथो नगरसभाबाट दायित्व सर्ने योजनामा समावेश गरेको आधारबाट यो वर्ष २०७६/७/१८ मा रु.३७५५८७०/- भुक्तानी गरेकोमा निम्नानुसार देखिएको छ : |           |                                       |            |  |
| ४८.१.                                    | सप्लायर्सले सप्लाई गरिएको मिक्सगिट्टी खपत गरीएको कामको नापी र स्थानमा वडा नं ३,४ र १९ बाहेकका १६ वडाहरुको बाटोमा खपत गरेको आधारबाट कामको बिल तयार गरेको पाईयो । निर्माण व्यवसायी संगको कामको सम्झौतामा बाटो र स्थान नखुलाई परिमाणमात्रको सप्लाई ठेक्का दिएको यो कामको भुक्तानी बिल तयार गर्दा वडा नं ११ कान्छा दाइ मार्ग, दुदुवा छेउ सुनिल कामतको घर दक्षिणको |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |                                       |            |  |
| १५२३२०                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |                                       |            |  |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | बेरुजू रकम                   |                                         |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|---------------|------------|--------|------------------|---------------|---------------|--------|------------------|--------------|---|-------|-------------------|---------------|---|-------|--------------------|---------------|---|-------|----------------|--------------|----|-------|------------------------|---------------|---|-------|--|-------|--|---------|--|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | क्रमशः ३२ घ.मी., ७२ घ.मी. र ३२ घ.मी. गरी जम्मा १३६ घ.मी. को कार्य उपभोक्ता समितिबाट गरिने गरी स्वीकृति गरेको फाईनल बील समेत समावेश गरेको पाईयो । उपभोक्ता समितिले गर्ने गरी स्वीकृत भएकोमा फाईनल बिलको परिमाण निर्माण व्यवसायीको बिलमा समावेश गरि भुक्तानी गरिएको रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                              |                                         |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| ४८.२.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | वडा नं ११ मा जम्मा १३६ घ.मी. मात्रको नापी रहेकोमा २५५.९९ घ.मी. को भुक्तानी गरी बढी परिमाण ११९.९९ घ.मी. को रु.१३४३८०।८० र मू.अ.कर रु.१७४७०।५४ समेत रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | १५१८५९.३४                    |                                         |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| ४८.३.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | वडा नं १२ को कामको फाईनल बिल १८७.३४ घ.मी. रहेकोमा भुक्तानी गर्दा २१६.६९ घ.मी. को भुक्तानी गरेकोले २९.३२ घ.मी. को रु.३२८३८।४० असुल हुनुपर्ने रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ३२८३८.४०                     |                                         |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| ४८.४.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | वडा नं १३ को ११९.९९ घ.मी. को रु.१५१८६३।४६ भुक्तानी गरेकोमा रनिङ्ग बिलनै तयार नगरेको पाईयो ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                              |                                         |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| ४८.५.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | वडा नं १४ को कामको कुल परिमाण गणना गर्दा दुईवटा बिलको जोड जम्मा मध्ये डिग्री क्याम्पसमा ८० मी लम्बाई क्षेत्रको कामको नापी भै सकेकोमा अर्को बिलबाट पुनः डिग्री क्याम्पस तर्फ उल्लेख गरी २०.९७ घ.मी. समेत थप भुक्तानी गरेकोले यकिन गर्नुपर्ने रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | २३४८६.६०                     |                                         |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| ४८.६.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | कार्यालयले उक्त कामको २०७६/७/६ मा फाईनल बिल तयार गरेको र बिल भुक्तानी गर्ने निर्णयमा कुल भुक्तानी रु.३४७३३४८/- मात्र भुक्तानी दिने निर्णय भएको छ । फाईनल बिल भुक्तानी गर्दा सम्झौता परिमाण भन्दा बढी परिमाणको उल्लेख गर्नु अगावै भेरिएसन आदेश स्वीकृत गराउनुपर्ने गरी सिफारिस गरेकोमा भेरिएसन स्वीकृति बेगरनै बढि परिमाणको भुक्तानी गरेको र काम गर्ने स्थान नखुलाई गिट्टी मात्रको ठेक्का गरी अन्य निकायको कार्यक्षेत्र भित्रका सडकमा समेत खाल्डा खुल्डी पुर्ने काम गराई काममा दोहोरोपना हुने अवस्थाको समेत एकिन नगरी स्वीकृत रकम भन्दा बढी भुक्तानी गरेको रु...                                                                                                                                                                                                                           | २८२५२२                       |                                         |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| ४८.७.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | उपरोक्त अनुसारको ग्राभेल बिछ्याउने कार्यको अतिरिक्त निम्न भौचर र मितिबाट समेत कार्यालयले विभिन्न वडाहरूमा ग्राभेल बिछ्याउने कार्य निम्नानुसारका वडा र निर्माण व्यवसायीबाट समेत गराएको आधारमा सोझै दररेटको माध्यमबाट कार्य गराई भुक्तानी गरेको छ । महानगरपालिकाका वडाहरूमा गरिने बाटो मर्मत संभार सम्बन्धि काम गर्नुअगावै सम्बन्धित वडाको कार्यक्रममा समावेश नगरी महानगरपालिकाले निर्माण व्यवसायीबाट सोझै कार्य गराई भुक्तानी गर्नाले कामको दोहोरोपना भए नभएको एकिन गर्न नसकिएको खर्च रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                | १३८१६७०                      |                                         |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| <table><tr><th>भौ.नं. र मिति</th><th>वडा नं.</th><th>ग्राभेल बिछ्याउन लागेको खर्च</th><th>खरिदको प्रकार (उपभोक्ता समिति/ ठेकेदार)</th></tr><tr><td>३९३-२०७६/७/१४</td><td>१,६,१२, १९</td><td>४९३३१८</td><td>अप्सरा सप्लायर्स</td></tr><tr><td>३९४-२०७६/७/१४</td><td>२,३,५, १०, १४</td><td>४९५१६६</td><td>डेनिसा सप्लायर्स</td></tr><tr><td>१६७-२०७६/६/१</td><td>९</td><td>९४३९५</td><td>लवकुश ढुवानी सेवा</td></tr><tr><td>३४९-२०७६/६/२७</td><td>५</td><td>९८१७९</td><td>दिक्षा ढुवानी सेवा</td></tr><tr><td>४३१-२०७६/७/२२</td><td>१</td><td>५७५९२</td><td>आदर्श ट्रेडर्स</td></tr><tr><td>४६९-२०७६/८/३</td><td>११</td><td>६१०२०</td><td>चुरियामाई निर्माण सेवा</td></tr><tr><td>३५१-२०७६/६/२९</td><td>३</td><td>८२०००</td><td></td></tr><tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>१३८१६७०</td><td></td></tr></table> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | भौ.नं. र मिति                | वडा नं.                                 | ग्राभेल बिछ्याउन लागेको खर्च | खरिदको प्रकार (उपभोक्ता समिति/ ठेकेदार) | ३९३-२०७६/७/१४ | १,६,१२, १९ | ४९३३१८ | अप्सरा सप्लायर्स | ३९४-२०७६/७/१४ | २,३,५, १०, १४ | ४९५१६६ | डेनिसा सप्लायर्स | १६७-२०७६/६/१ | ९ | ९४३९५ | लवकुश ढुवानी सेवा | ३४९-२०७६/६/२७ | ५ | ९८१७९ | दिक्षा ढुवानी सेवा | ४३१-२०७६/७/२२ | १ | ५७५९२ | आदर्श ट्रेडर्स | ४६९-२०७६/८/३ | ११ | ६१०२० | चुरियामाई निर्माण सेवा | ३५१-२०७६/६/२९ | ३ | ८२००० |  | जम्मा |  | १३८१६७० |  |  |
| भौ.नं. र मिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | वडा नं.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ग्राभेल बिछ्याउन लागेको खर्च | खरिदको प्रकार (उपभोक्ता समिति/ ठेकेदार) |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| ३९३-२०७६/७/१४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | १,६,१२, १९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ४९३३१८                       | अप्सरा सप्लायर्स                        |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| ३९४-२०७६/७/१४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | २,३,५, १०, १४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ४९५१६६                       | डेनिसा सप्लायर्स                        |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| १६७-२०७६/६/१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ९४३९५                        | लवकुश ढुवानी सेवा                       |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| ३४९-२०७६/६/२७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ९८१७९                        | दिक्षा ढुवानी सेवा                      |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| ४३१-२०७६/७/२२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | १                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ५७५९२                        | आदर्श ट्रेडर्स                          |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| ४६९-२०७६/८/३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ११                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ६१०२०                        | चुरियामाई निर्माण सेवा                  |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| ३५१-२०७६/६/२९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ८२०००                        |                                         |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १३८१६७०                      |                                         |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |
| ४९.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | वृत्त चित्रको भुक्तानी :- सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ बमोजिम खरिद सम्झौता बमोजिमको रकम भुक्तानी गर्दा सम्झौतामा तोकिएका शर्त पुरा गरेर मात्र गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले नेपाली मिडिया प्रा.लि. संग महानगरको विविध पक्ष समेटेर वृत्तचित्र तयार गरी निर्माण गरिएको समग्रीलाई फेसबुकमा राखेर प्रचारप्रसार समेत गर्नुपर्ने गरी तोकिएको छ । सम्झौता अनुसार उक्त कार्य २०७६/२/२ मा स्वीकृत गरी ४५ दिन भित्र कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । मिडियाले २०७६/३/२० मा म्याद थप माग गरी २०७६ श्रावण सम्मको अवधि माग गरेको छ । सम्झौताको शर्त अनुसार कार्यक्रमको २ थान प्रतिवेदन समेत पेश गर्नुपर्ने गरी तोकिएको छ । कार्यक्रम तयार गर्ने संस्थाले उक्त वृत्तचित्र फेसबुकमा अपलोड गरेको र प्रतिवेदन २ थान बुझाएको प्रमाण समावेश देखिएन । सम्झौताको शर्त पुरा नगरी भुक्तानी गरेको रु... | ४९५०००                       |                                         |                              |                                         |               |            |        |                  |               |               |        |                  |              |   |       |                   |               |   |       |                    |               |   |       |                |              |    |       |                        |               |   |       |  |       |  |         |  |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | बेरुजु रकम   |
| ५०.                                      | <b>कार्यक्रमको भुक्तानी :-</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ बमोजिम खरिद सम्झौता बमोजिमको रकम भुक्तानी गर्दा सम्झौतामा तोकिएका शर्त पुरा गरेर मात्र गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले मकालु मिडिया प्रा.लि. संग महानगरको दैनिक गतिविधि समावेश गरेर साप्ताहिक प्याकेज निर्माण गरी प्रत्येक आईतवार बेलुका र भोलिपल्ट समेत सोको पुनः प्रसारण गर्नुपर्ने गरी २०७६/१/९ मा (सो कार्यक्रम २४ वटा ईभेन्टमा सम्झौता मिति देखी २०७६/६/२६ सम्म संचालन गर्नेगरी) सम्झौता भएको छ । सो कार्यक्रमको भुक्तानी गर्न मकालु मिडिया प्रा.लि. ले पेश गरेको निवेदन साथ कार्यक्रमको सि.डि १ थान मात्र संलग्न गरेको देखियो । सो कार्यक्रम सम्झौतामा तोकिएनुसारको समय र पुनः प्रसारण संचालन भएको एकिन गर्न सकिएन । मिडियाले कार्यक्रम तोकिएको समय र संख्यामा प्रसारण गरेको प्रमाणित अन एयर सर्टिफिकेट पेश गर्नुपर्दछ रु...                                                                                            | २४९२५०       |
| ५१.                                      | भौ.नं.४२-२०७७/३/२१ कार्यालयले नभ सञ्चार प्रा.लि.लाई कोविड १९ को गतिविधि सम्बन्धि जनचेतनामुलक कार्यक्रम संचालन बापत रु.१३४९९५/- भुक्तानी दिएको छ । कार्यालय र उक्त संचार बिच कम्तिमा ७ वटा श्रृंखलामा ०७७ जेठ १ देखि ०७७ असार २५ भित्र उक्त कार्यक्रम प्रसारण गर्नेगरी सम्झौता भएको देखियो । नभ संचार प्रा.लि.ले उक्त कार्यक्रम प्रसारण गरेको प्रमाणित अन एयर सर्टिफिकेट संलग्न नगरी भुक्तानी गरेको देखिएकोले सो कार्यक्रमको प्रमाणित अन एयर सर्टिफिकेट पेश हुनुपर्ने रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | १३४९९५       |
| ५२.                                      | <b>दायित्व योजनाको भुक्तानी :-</b> महानगरपालिकाले २०७५/७६ को दायित्व बापत जयनेपाल ईन्सटिच्युट अफ ईन्फरमेसन टेक्नोलोजी एण्ड ट्रेनिङको नाममा २०७६/३/८ मा रु.५००००/- दायित्वमा प्रमाणित गरेको छ । काम गर्न सम्झौता भई कार्य सम्पन्न भए पछि भुक्तानी नभएमा मात्र दायित्व सिर्जना हुनेमा उक्त संस्थाले २०७६/५/५ देखि २०७६/६/७ सम्म वडा नं.९ का ४ जना बेरोजगार युवा युवतीलाई कम्प्युटर हार्डवेयर तालिम कार्यक्रम संचालन गरेको प्रतिवेदन समावेश गरेको र उक्त प्रतिवेदनमा उल्लेखित तालिम प्राप्त देखाईएका सहभागीहरु सोही अवधिमा एन.एस. कलेज अफ सफ्टवेयर एण्ड हार्डवेयर ईञ्जिनियरिङमा समेत तालिम लिएको पाईएकोले काम पुरा नहुँदै दायित्व राखेको र एकै अवधिमा एउटै सहभागीलाई २ संस्थामा तालिम दिलाएको देखाई भुक्तानी गरेको दायित्व रु.५००००/- मात्र रहेको जयनेपाल ईन्सटिच्युट अफ ईन्फरमेसन टेक्नोलोजी एण्ड ट्रेनिङ सेन्टरलाई बील बिजक बेगर एकै कार्यको लागि बढी भुक्तानी दिएको रकम असुल हुनुपर्दछ रु... | ९३६०८        |
| ५३.                                      | <b>बढी पेशकी समायोजन :-</b> महानगरपालिकाले आ.व.२०७५।७६ को स्वीकृत कार्यक्रम (८४ वर्ष माथिको जेष्ठ नागरिकलाई पोषण भत्ता) संचालन गर्न वडा नं १९ को वडा सचिव यज्ञनिधि पौडेललाई प्रति व्यक्ति रु.१२०००/- का दरले १५ जनाको रु.१८००००/- नगद वितरण हुनेगरी पेशकी दिएको छ । निजलाई दिईएको पेशकी रकमको दायित्व आ.व. २०७६/७७ मा सारेकोमा सो फर्छ्यौट गर्दा १४ जना लाभग्राहीलाई ल्याप्चे मार्फत बुझाएको रकम रु.१६८०००/- भरपाई संलग्न राखी पेशकी फरफारक गर्न निजले निवेदन पेश गरेको देखियो । उक्त निवेदन साथ वितरण हुन बाँकी रकम रु.१२०००/- बैंक दाखिला संलग्न राखेको नदेखिएकोले सोको प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्दछ रु...                                                                                                                                                                                                                                                      | १२०००        |
| ५४.                                      | <b>कार्यक्रम स्वीकृति बेगर खर्च :-</b> स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा नगरसभाबाट पारित बजेट तथा कार्यक्रम अनुसार खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष महानगरपालिकाले आ.व.२०७६/७७ को नगरसभाबाट स्वीकृत कार्यक्रम नगरको विभिन्न सडकमा नाला सडक र अन्य मर्मत शीर्षकबाट राजश्व शाखामा पार्टिशन गराए बापत रु.४८२६१५/- बजेट खर्च लेखेकोमा स्वीकृत कार्यक्रम र योजना बाहेकको कार्यमा खर्च गरेको रकम अनियमित देखिएको रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ४८२६१५       |
| ५५.                                      | <b>सोझै खरिद :-</b> सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) मा सार्वजनिक निकायले कुनै पनि खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा टुक्रा पारि खरिद गर्नुहुँदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ । त्यसैगरी सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ १(क) मा सोझै खरिद गर्न सकिने रकम सिमा र (१ख) मा एक आर्थिक वर्षमा १(क) मा तोकिएको रकम सिमाबाट खरिद गर्न सकिने प्रकृया सम्बन्धि व्यवस्था छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ५४४०९९३      |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                             | आ.व. २०७६/७७                       |              |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                             |                                    | बेरुजू रकम   |
|                                          | लेखापरीक्षणको क्रममा नमुना परीक्षण गर्दा महानगरपालिकाले तपसिलको खरिद कार्य ऐनमा तोकिएनुसार नगरी एकै कार्यलाई टुक्रा गरी सोझै खरिद गरेकोले नियम सम्मत नदेखिएको खर्च रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                    |                                             |                                    |              |
|                                          | श्रोत                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | भौ.नं. र मिति                                      | खरिद सामग्री                                | भुक्तानी पाउने                     | भुक्तानी रकम |
| महानगरपालिका पूजीगत                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | २९७-०७६/६/१५                                       | ल्यापटप, प्रिन्टर                           | एलिना इन्फोटेक एण्ड इलेक्ट्रिक्स   | ३७०६११       |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | १६५-०७६/६/१                                        | विद्युत सामग्रीहरु                          | युनिक स्टेशनरी                     | ९६०५०        |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | १६६-०७६/६/१                                        |                                             |                                    | २४९७३०       |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ३४४-०७६/६/१७                                       |                                             |                                    | ९०८५२        |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ३४५-०७६/६/१७                                       |                                             | रेनुका सप्लायर्स                   | ९७५७५        |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ३८३-०७६/७/७                                        |                                             | एल.जि. होम एप्लायन्स               | ४६४११८       |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ३७८-०७६/७/७                                        |                                             | एल.जि. होम एप्लायन्स               | ४९१५५०       |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ४५७-०७६/८/१                                        | फर्निचर                                     | सत्यम स्टील फर्निचर तथा गृह उद्योग | ४९८८३०       |
| प्रदेश निर्वाचन क्षेत्र विशेष कार्यक्रम  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ७७-०७७/३/२९                                        | ६ थान ल्यापटप खरिद                          | ग्लोबल इन्टरप्राइजेज               | ४९२०००       |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ७९-०७७/३/२९                                        | मसलन्द खरिद                                 | बजरंगी सप्लायर्स                   | २४२९५०       |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ८३-०७७/३/३०                                        | फर्निचर खरिद                                | जानकी फर्निचर उद्योग               | ४५३९७७       |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ५५-२०७७/३/२३                                       | डेस्कटप, ल्यापटप, एल.ई.डि टि.भि.            | गुगल टेक सप्लायर्स                 | ४९९५००       |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ५५-२०७७/३/२३ (शैक्षिक गुणस्तर सुधार महाअभियान)     | क्यामेरा, राउटर, सि.सि.टि.भि.               | जनपथ मा.वि.                        | ६०००००       |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ६०-२०७७/३/२३ (शैक्षिक गुणस्तर सुधार महाअभियान)     | इन्टरनेट जडान, स्मार्ट टि.भि.               | पोखरिया मा.वि.                     | ६०००००       |
| ब.उ.शि.नं. ३१४०१०११३                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ७-२०७७/३/२४ राष्ट्रिय परिचयपत्र तथा पञ्जीकरण विभाग | डेक्सटप, प्रिन्टर, राउटर लगायत सामग्री खरिद | नेटवर्क सलुशन                      | १९३२५०       |
| जम्मा                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                             |                                    | ५४४०९९३      |
| ५६.                                      | <b>बढी भुक्तानी :-</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ बमोजिम खरिद सम्बन्धि कार्य गराई भुक्तानी गर्दा कामको बिलको आधारमा देखिएको रकममात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले तपसिलको योजनाको अन्तिम बिल भुक्तानी गर्दा नियमानुसार खुद कामको बिल रकम भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु..                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                             |                                    | १३३८५        |
|                                          | भौ.नं. र मिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | योजनाको नाम                                        | भुक्तानी दिनुपर्ने                          | भुक्तानी दिएको                     | बढी रकम      |
|                                          | १८२-२०७६/६/२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | यमुना मार्ग, विराटनगर १                            | १८५६९८                                      | १८६६९८                             | १०००         |
|                                          | २३६-२०७६/६/१०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | शंकरपुर आ.वि.                                      | १४५६२५                                      | १५००००                             | ४३७५         |
|                                          | २७०-२०७६/६/१३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | कोलहर टोल                                          | ४१२५९७                                      | ४१७८४६                             | ५२४९         |
|                                          | ३७२-२०७६/७/६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | विराट आ.वि.                                        | ९७२३९                                       | १०००००                             | २७६१         |
| जम्मा                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                    |                                             |                                    | १३३८५        |
| ५७.                                      | <b>दायित्व नसारी भुक्तानी :-</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७१ मा नगरसभाबाट पारित योजना र बजेटको परिधिमा रहि खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले योजनाको दायित्व बापतको रकम बजेटमा समावेश गर्दा योजनागत रुपमा नामनामेसी र रकम नखुलाई शीर्षकगत रुपमा विभिन्न योजना उल्लेख गरी रकम राखेको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा नमुना छनोट गरी परीक्षण गरिएकोमा आ.व.२०७५/७६ को अवधिको बिल भरपाईबाट देहायको योजनाको नाममा रकम भुक्तानी गरेकोमा योजनाको नाम दायित्व सरेको तर्फ उल्लेख नगरिएकोले योजनाहरुको बजेट नगरसभाबाट पारित बजेटमा समावेश भए नभएको एकिकन गर्न नसकिएकोले सोको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु... |                                                    |                                             |                                    | १२०४१५३०     |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                          |              | आ.व. २०७६/७७ |            |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                          |              |              | बेरुजू रकम |
|                                          | भौ.नं. र मिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | योजनाको नाम                                                                              | भुक्तानी रकम | कैफियत       |            |
|                                          | ६-२०७६/५/११                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | विद्युतिय सामग्री खरिद-रेणुका सप्लायर्स                                                  | २९९६७६       |              |            |
|                                          | ७-२०७६/५/११                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | नेपाल ईस्लामिया मदर्स आ.वि. कब्रिस्तान वाल निर्माण                                       | ५५३६२०       |              |            |
|                                          | १६-२०७६/५/१२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | अलका मार्ग निर्माण                                                                       | १०९५५३       |              |            |
|                                          | १७-२०७६/५/१२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | महतो टोल मार्ग                                                                           | ११९१३३       |              |            |
|                                          | २६-२०७६/५/१२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | महानगरपालिकाको ५ स्थानमा सिसिटिभि जडानबापत ईस्कन ईन्फोसिसलाई भुक्तानी                    | ४९९६५५       |              |            |
|                                          | २८-२०७६/५/१२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | एक्सभेटरको टायर मर्मत बापत न्यु विराट टायर सेन्टरलाई भुक्तानी                            | ६५५४०        |              |            |
|                                          | २९-२०७६/५/१२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | खेलकुद सामग्री खरिद- पारस स्पोर्ट्स हाउस                                                 | २४५००        |              |            |
|                                          | ३१-२०७६/५/१३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | खेलकुद सामग्री र जर्सी खरिद- पारस स्पोर्ट्स हाउस                                         | ८००००        |              |            |
|                                          | ३२-२०७६/५/१३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | विद्युत सामग्री खरिद- एस.डि ईलेक्ट्रिकलस                                                 | ४२५८९        |              |            |
|                                          | ३३-२०७६/५/१३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | विद्युतिय सामग्री खरिदबापत नेशनल ईलेक्ट्रिक्स, झापालाई भुक्तानी                          | २८६५६८       |              |            |
|                                          | ३४-२०७६/५/१३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | कम्प्युटर, प्रिन्टर खरिदबापत नेशनल कम्प्युटर, झापालाई भुक्तानी                           | २९५६६४       |              |            |
|                                          | ३५-२०७६/५/१३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | मोबाईल, ए.सी. लगायतको सामग्री खरिद बापत ट्रेड लिङ्क विर्तामोडलाई भुक्तानी                | २५६१८७       |              |            |
|                                          | ३६-२०७६/५/१३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | को.१क ७५६ गाडी मर्मत                                                                     | ६३०८२        |              |            |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | वडा नं. १ गौरी मार्गमा रिटेनिङ्ग वाल निर्माण                                             | १२७०९७       |              |            |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | बिहानी पथमा स्लाब निर्माण                                                                | २२५३८१       |              |            |
|                                          | ५३-२०७६/५/१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | सिद्धि मार्गमा रिटेनिङ्ग वाल ग्राभेल                                                     | १७५९३५       |              |            |
|                                          | ५६-२०७६/५/१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | वडा नं. ३ र ९ को लागि खेलकुद सामग्री खरिद                                                | २९०००        |              |            |
|                                          | ७७-२०७६/५/१७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | विद्युत सामग्री खरिद-ठे.कला सप्लायर्स                                                    | २२६७०६२      |              |            |
|                                          | ७८-२०७६/५/१७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ४ प्राविधिकको अनुगमन भत्ता                                                               | ६००००        |              |            |
|                                          | १४५-२०७६/५/२७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | सुमार्ग टोलको देवी मार्गमा रिटेनिङ्ग वाल निर्माण                                         | १२२०८०       |              |            |
|                                          | १४९-२०७६/५/२९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | मदर्शा क र ख ग्राभेल तथा नाला                                                            | ३९३२१०       |              |            |
|                                          | १५०-२०७६/५/२९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ज्ञान निकुञ्ज आ.वि.                                                                      | ३५६०१८       |              |            |
|                                          | १७१-२०७६/६/१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | अरुणोदय आ.वि.                                                                            | २२५०००       |              |            |
|                                          | १७२-२०७६/६/१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | गायत्री संस्कृत मा.वि...                                                                 | १२००००       |              |            |
|                                          | १७७-२०७६/६/२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | विद्या विकास आ.वि.                                                                       | ६००००        |              |            |
|                                          | २२६-२०७६/६/९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | विमला थापा र अशोक जैनको घरदेखि पश्चिम नाला निर्माण                                       | ७४५९६१       |              |            |
|                                          | २३६-२०७६/६/१०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | शंखरापुर आ.वि.                                                                           | ९००००        |              |            |
|                                          | २४०-२०७६/६/१२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | बाल मा.वि.                                                                               | ६००००        |              |            |
|                                          | २७२-२०७६/६/१३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | भानुमोरड आ.वि.                                                                           | ९००००        |              |            |
|                                          | ३३७-२०७६/६/१७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | महानगरपालिकाको एतिहासिक वृत्तचित्र निर्माणबापत- नेप्ली मिडिया प्रा.लि. ईटहरीलाई भुक्तानी | ४९५०००       |              |            |
|                                          | ३६६-२०७६/७/५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | फैजुननवी आ.वि.                                                                           | १०००००       |              |            |
|                                          | ३६७-२०७६/७/५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | मटेरुवा चोक सियावर दक्षिण डगरा टोल पक्की नाला                                            | ८८७०५२       |              |            |
|                                          | ३६९-२०७६/७/५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | पावर स्प्रे खरिद - एस जि एग्री विराटनगर                                                  | १५००००       |              |            |
|                                          | ३७२-२०७६/७/६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | विराट आ.वि.                                                                              | ६००००        |              |            |
|                                          | ४१४-२०७६/७/१९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | रामअशिष रायको घर दक्षिण अशोक श्रेष्ठ ग्राभेल                                             | ४०५०७१       |              |            |
|                                          | ४१८-२०७६/७/२०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | मिल्स मा.वि.                                                                             | ९२६०८६       |              |            |
|                                          | ४२७-२०७६/७/२२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | गौमुखि पथ पृथ्वी चौक दक्षिण पश्चिम सडक                                                   | ११७५६१०      |              |            |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | जम्मा                                                                                    | १२०४१५३०     |              |            |
| ५८.                                      | अन्य निकायको खरिदको भुक्तानी:- स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७१ मा नगरसभाबाट पारित योजना र बजेटको परिधिमा रहि खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उच्च अदालत, विराटनगरको २०७६/३/६ को पत्रबाट सामग्री सहयोग पाँउ भनी लेखिएको निवेदनको आधारमा उक्त निकायलाई तपसिलको सामग्री सहयोग उपलब्ध गराएकोमा नगरसभाबाट पारित योजना र बजेट बाहेकको प्रयोजनको |                                                                                          |              |              |            |



| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        |                   |           | आ.व. २०७६/७७ |                                                    |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|-----------|--------------|----------------------------------------------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |                   |           | बेरुजू रकम   |                                                    |
|                                          | लागि गरिएको अनियमित खर्च रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |                   |           | २३८७१२       |                                                    |
|                                          | सामग्री                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | परिमाण | दर (मू.अ.कर सहित) | जम्मा रकम |              |                                                    |
|                                          | लो बेड                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | १२     | १४१२५             | १६९५००    |              | अम्बे फर्निचर, विराटनगरबाट खरिद बिल नं १, २०७६/४/२ |
|                                          | टि टेबल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ५      | ४९४३।७५           | २४७१९     |              |                                                    |
|                                          | स्टडि टेबल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ३      | ४२३७।५            | १२७१२     |              |                                                    |
|                                          | स्टयाण्ड फ्यान                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ५      | ६३५६।२५           | ३१७८१     |              |                                                    |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |                   | २३८७१२    |              |                                                    |
| ५९.                                      | न्यू जय माँ टेण्ट हाउस एण्ड डिजिटल साउण्डलाई रु.१११५८७/- भुक्तानी दिएकोमा संलग्न बिल भर्पाई रु.९८७५०/- को मात्र रहेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम रु.१२८३७/- असुल हुनुपर्ने रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |                   |           | १२८३७        |                                                    |
| ६०.                                      | स्प्रे मेशिन खरिद :- आर्थिक वर्ष २०७५/७६ को पावर स्प्रे मेशिन खरिदबाटको दायित्व रकम रु.१५००००/- जिम्मेवारी सारी एस.जि.एग्रो ट्रेडर्स लाई भुक्तानी गरेको देखियो । पेश भएको खरिदको बिलमा रु.३०००००/- को ५० थान पावर स्प्रे मेशिन खरिद भएकोमा उक्त रकम मध्ये ५०% रकम महानगरबाट र बाँकी रकम कृषक समुहबाट व्यहोरेको उल्लेख गरी विक्रेताले बिजक जारि गरेको देखियो । अनुदानमा खरिद भएको स्प्रे मेशिन ८ वटा कृषक समुह र २ व्यक्तिलाई बुझाएकोमा सोको भरपाई भौचरसाथ संलग्न नरहेको र उक्त कार्यक्रमको कार्य सम्पन्न भएको अवधि समेत खुल्ने प्रमाण श्रेस्ता साथ संलग्न नदेखिएकोले सोको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |        |                   |           | १५००००       |                                                    |
|                                          | • आन्तरिक आयतर्फ:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                   |           |              |                                                    |
| ६१.                                      | सूचना प्रविधि प्रणाली (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन ) निर्देशिका २०७१ मा सरकारी निकायमा प्रयोग हुने सफ्टवेयर सूचना प्रविधि विभागले प्रमाणिकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ७६ मा स्थानीय तहले राजस्व सम्बन्धि कारोवार गर्दा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा श्रेस्ता कारोवार सञ्चालन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु:-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |                   |           |              |                                                    |
| ६१.१.                                    | महानगरपालिकाले राजस्व आर्जन गर्ने प्रयोजनमा केन्द्र र सबै वडाहरुमा सफ्टवेयरको माध्यमबाट रसिद जारी गरी रकम संकलन गर्ने गरेको पाईयो । कार्यालयले प्रयोगमा ल्याएको सफ्टवेयरबाट करदाताले कर बुझाएपछि जारी गरीएका आम्दानी रसिदहरुलाई वडा कार्यालयका सचिवहरुले विभिन्न कारण देखाई रद्द गरि पुनः सोही करदाताको लागि छुट्टै रसिद घटी/बढी को जारी गर्न सक्ने व्यवस्था समेत रहेको पाईयो । नमुना छनौट गरी परिक्षण गरिएकोमा:<br><br>• वडा नं. ७ का करदाता नं.१९४५१ को रसिद नं.१२३७१(२०७६/८/११) बाट रु.१८७०/- सम्पत्ति तथा भूमिकर बुझाएको रसिदलाई वडा सचिवले २०७४/७५ को कर निर्धारण गर्न बाँकी रहेको देखाई रद्द गरेको देखियो । पछिल्लो अवधिको लाग्ने कर गणना गरी रसिद जारि गरिसकेपछि अघिल्लो वर्षको कर बक्यौता रहेको देखाई रसिद रद्द गरेको छ ।<br><br>• सोही वडामा करदाता नं. १४४१को रसिद नं.१२१४०(२०७६/५/५) मा भूमी तथा सम्पत्ती कर बापत रु.७५००७/- असुल गरेकोमा वडा सचिवले घरको नामसारी नगरिएको पहिलेको नाममा आएको देखाई सो रसिदलाई समेत रद्द गरी कारोवार सञ्चालन गरेको देखिएकोले सफ्टवेयर मार्फत कर संकलन गर्ने तर अघिल्लो अवधिको कर चुक्ता नहुँदै पछिल्लो अवधिको रकम लिन सक्ने व्यवस्था रहेको, सम्पत्ती वेचबिखन भै सकेपछि पनि खरिदकर्ताको नाम कायम नहुने र साविक वाला/धनीकै नामबाट कर गणना गर्ने, लगायत अन्य वडाहरुमा सचिवहरुले समेत विभिन्न कारण देखाई आम्दानी भै जारी गरिएका रसिदहरु रद्द गरी पुनः छुट्टै रसिद जारी गरेको देखिएकोले सफ्टवेयरको व्यवस्था समेतमा सुधार गर्नुपर्दछ । |        |                   |           |              |                                                    |
| ६१.२.                                    | राजस्व आयको लेखाङ्कन :- महानगरपालिकाले १ वर्ष भन्दा बढी अवधिको लागि बाहल विटौरीमा दिन सम्झौता गरिएका आयलाई लगती राजस्वमा कायम गरी लगत बमोजिम असुल उपर गर्नुपर्नेमा बसपार्क संचालनको ठेक्काको लगत राजस्व कायम गरेको पाइएन । कार्यालयमा प्राप्त भएको सबै राजस्व तोकिए                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |                   |           |              |                                                    |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं. | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | बेरुजू रकम |                                                                           |            |                                 |  |                 |                  |            |                   |     |   |           |            |           |            |         |   |           |          |                                                                           |  |  |  |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|--|-----------------|------------------|------------|-------------------|-----|---|-----------|------------|-----------|------------|---------|---|-----------|----------|---------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|         | बमोजिमको शीर्षकमा आम्दानी गरी बैंक भिडान गर्नुपर्नेमा २०७६/६/१२ मा लिलामबाट प्राप्त रु.२८५०००/- लाई आम्दानी (गोश्वारा भौचर खडा) गरी सम्बन्धित राजश्व शीर्षकमा आम्दानी नदेखाएकोले यस वर्षको आम्दानी हिसाव समेत फरक परेको देखियो ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                                                                           |            |                                 |  |                 |                  |            |                   |     |   |           |            |           |            |         |   |           |          |                                                                           |  |  |  |
| ६१.३.   | वडा नं. ७ को २०७७/३/२८ देखि २०७७/३/३१ सम्मको आम्दानी बापत पेश भएको विवरणमा र.नं.१२१४०,१२३७१, १७७१९,१७७२१ बाट रु.७८८९७/- आय रद्द गरिएको विवरण पेश गरेकोमा उक्त रसिदहरू तोकिएको अधिकारीले रद्द गरेको रद्दको निर्णय नभएकोले रसिदको आय एकिन गर्न सकिएन ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |                                                                           |            |                                 |  |                 |                  |            |                   |     |   |           |            |           |            |         |   |           |          |                                                                           |  |  |  |
| ६१.४.   | <p><b>ढिला दाखिला :-</b> आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी राजश्व सोही दिन बैंक दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । वडा नं. ७ को २०७७ असारमा दाखिला गरेको विवरण अनुसार शीर्षकगत राजश्व आय रु.६४६४२५३।२१ रहेको मध्ये रु.६२७१०५६।४९ बैंक दाखिला देखाएको छ । २०७७/३/२८ देखि २०७७/३/३१ को अवधिमा १६२ थान रसिद प्रयोग गरी रु.३८४७८९७/- मात्र आय गरेको विवरणबाट देखिएकोले असार मसान्तमा रु.२६१६२६२/- दाखिला गरेको छ । अघिल्लो अवधिमा संकलन गरेको रकम ढिला गरी २०७७ असारमा मात्र बैंक दाखिला गरे नगरेको सम्बन्धमा पुनः छानवीन गरी ढिला अवधिको लाग्ने ब्याज समेत एकिन गरी असुल गर्नुपर्दछ ।</p> <table><tr><th rowspan="2">वडा नं</th><th colspan="2">बैंक भौचर अनुसार</th><th colspan="2">राजश्व शाखाबाट पेश विवरण अनुसार</th><th rowspan="2">अघिल्लो मौज्दात</th></tr><tr><th>बैंक दाखिला मिति</th><th>दाखिला रकम</th><th>राजश्व संकलन मिति</th><th>रकम</th></tr><tr><td>७</td><td>२०७७/३/३१</td><td>२८९७४६८।४०</td><td>२०७७/३/३१</td><td>१८६५३३६।४०</td><td>१०३२१३२</td></tr><tr><td>३</td><td>२०७७/३/२३</td><td>३६६६६।६७</td><td colspan="3">२०७७/२/८ समेतको राजश्व उल्लेख गरी उक्त रकम २०७७/३/२३ मा बैंक दाखिला गरेको</td></tr></table> | वडा नं     | बैंक भौचर अनुसार                                                          |            | राजश्व शाखाबाट पेश विवरण अनुसार |  | अघिल्लो मौज्दात | बैंक दाखिला मिति | दाखिला रकम | राजश्व संकलन मिति | रकम | ७ | २०७७/३/३१ | २८९७४६८।४० | २०७७/३/३१ | १८६५३३६।४० | १०३२१३२ | ३ | २०७७/३/२३ | ३६६६६।६७ | २०७७/२/८ समेतको राजश्व उल्लेख गरी उक्त रकम २०७७/३/२३ मा बैंक दाखिला गरेको |  |  |  |
| वडा नं  | बैंक भौचर अनुसार                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            | राजश्व शाखाबाट पेश विवरण अनुसार                                           |            | अघिल्लो मौज्दात                 |  |                 |                  |            |                   |     |   |           |            |           |            |         |   |           |          |                                                                           |  |  |  |
|         | बैंक दाखिला मिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | दाखिला रकम | राजश्व संकलन मिति                                                         | रकम        |                                 |  |                 |                  |            |                   |     |   |           |            |           |            |         |   |           |          |                                                                           |  |  |  |
| ७       | २०७७/३/३१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | २८९७४६८।४० | २०७७/३/३१                                                                 | १८६५३३६।४० | १०३२१३२                         |  |                 |                  |            |                   |     |   |           |            |           |            |         |   |           |          |                                                                           |  |  |  |
| ३       | २०७७/३/२३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ३६६६६।६७   | २०७७/२/८ समेतको राजश्व उल्लेख गरी उक्त रकम २०७७/३/२३ मा बैंक दाखिला गरेको |            |                                 |  |                 |                  |            |                   |     |   |           |            |           |            |         |   |           |          |                                                                           |  |  |  |
| ६१.५.   | वडा नं. ४ कार्यालयले २०७७/३/२२ देखि २०७७/३/३१ सम्मको आम्दानी उल्लेख गरी रु.८३५८७५७।८८ को हिसाव विवरण तयार गरी सोही वरावरको बैंक भौचर पेश गरेको छ । उक्त कार्यालयको २०७७/३/३१ को दिनको कारोवारको रसिद अनुसार रु.८८१७२९।८८ संकलन भएकोमा सो दिनको बैंक दाखिलामा रु.४६९१८०/- घटी दाखिला देखाएकोले थप छानवीन गरी घटी देखिएको रु.४१२५४९।८८ एकिन गरी टुङ्गो लगाउनुपर्ने रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ४१२५४९.८८  |                                                                           |            |                                 |  |                 |                  |            |                   |     |   |           |            |           |            |         |   |           |          |                                                                           |  |  |  |
| ६१.६.   | <b>आम्दानी हिसाव :-</b> महानगरपालिकाले वडाहरू मार्फत राजश्व संकलन गर्न कम्प्युटरबाट प्रिन्टेड रसिद, नगदी रसिद र बैंक चेकबाट आय गरेकोमा आम्दानी वर्गीकरण र बैंक दाखिला गर्दा सोही अनुसार श्रोत समेत खुलाएर फाँटवारी तयार गर्नुपर्नेमा केही वडाहरूले मात्र आम्दानीको वर्गीकरण खुलाएको भएतापनि अधिकांश वडाहरूले हिसाव तयार गर्दा राजश्व प्राप्तिको वर्गीकरण नगरी शीर्षकगत राजश्वको विवरण र जम्मा मात्र देखाई बैंक भौचर पेश गर्ने गरेको पाईयो ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |                                                                           |            |                                 |  |                 |                  |            |                   |     |   |           |            |           |            |         |   |           |          |                                                                           |  |  |  |
| ६१.७.   | <b>शीर्षकगत राजश्व आम्दानी फरक :-</b> कार्यालयले राजश्व आम्दानी गरी प्रतिवेदन तयार गर्दा तोकिएको राजश्व शीर्षकमा जम्मा गरी प्रतिवेदन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । राजश्व संकलन वडा कार्यालय र विविध नगदी कर संकलन केन्द्रमा बुझलिएको राजश्व रकम दाखिला गरी श्रेस्ता तयार गर्दा फरक फरक शीर्षकमा जम्मा गर्ने गरेको पाईयो । विविध कर संकलन केन्द्रले २०७७/३/२१ देखि २०७७/३/२५ सम्म (र.नं.१८६६२बाट) रानी कर चौकीबाट संकलन गरेको पूर्वाधार उपयोग शुल्क (राजश्व शीर्षक नं.११४५२) रु.१६१२५५/- लाई अन्य सेवा शुल्क राजश्व शीर्षक नं.१४२४३ मा जम्मा गरेको छ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |                                                                           |            |                                 |  |                 |                  |            |                   |     |   |           |            |           |            |         |   |           |          |                                                                           |  |  |  |
| ६१.८.   | <b>आर्थिक ऐनमा नभएको दरबाट संकलन :-</b> विराटनगर महानगरपालिका आर्थिक ऐन, २०७६ मा पूर्वाधार शुल्क बापत रानी कर चौकी (जोगवनी बोर्डर) बाट आउने विभिन्न सवारी साधन, ट्रक तथा ट्रयाक्टरहरूको पूर्वाधार उपयोग शुल्क समेत तोकिएको छ । ऐनको अनुसूचीमा भारतबाट आउने ट्रयाक्टरको लागि दर नतोकिएकोमा उक्त कर चौकिले ट्रयाक्टर उल्लेख गरी रु.१००/- का दरले रकम संकलन गरेको पाईयो ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |                                                                           |            |                                 |  |                 |                  |            |                   |     |   |           |            |           |            |         |   |           |          |                                                                           |  |  |  |
| ६१.९.   | <b>रसिद रद्द र बैंक भौचर भिडान :-</b> महानगरपालिकाका वडाहरूमा कम्प्युटर सफ्टवेयर मार्फत राजश्व संकलन गर्ने र केन्द्रमा बैंक जम्मा भौचर बुझिलिई रसिद जारी गर्ने गरिएको छ । वडामा भएको आम्दानीको नगद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |                                                                           |            |                                 |  |                 |                  |            |                   |     |   |           |            |           |            |         |   |           |          |                                                                           |  |  |  |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.      | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | बेरुजू रकम   |                            |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------------------|--|--------------|----------------------------|-------|--------------------|--------------|------------|-------|-----------------|-------------|------------|-------|-----------|-------------|-------------|-------|----------------------------|-------------|---------|-------|---------|-------------|------------|-------|--------------------------------------|-------------|-------------|-------|----------------------------|------------|------------|-------|-----------------|-------------|----------|-------|----------------|-------------|-------------|-------|-----------------------------|----------|--------|-------|----------------------|-----------|---------|-------|-------------|-------------|-----------|-------|-------------------------------|-------------|----------|--|
|              | तथा चेकको बैंक दाखिला गरी बैंक दाखिला वडा सचिवले आर्थिक शाखामा बुझाउने गरेको र आर्थिक शाखाले बैंक भौचर भिडान गर्ने गरेको भएता पनि २०७६/७७ को अवधिको बैंक स्टेटमेण्ट बाट देखिएको दाखिला र भौचर भिडान गरी एकिन नगरेकोले राजश्वको आयलाई एकिन गर्न सकिएन । सबै बैंक भौचर भिडान गरी आर्थिक विवरण तयार गर्नुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |                            |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| ६१.१०.       | <p>वडामा कम्प्युटर सफ्टवेयरबाट रसिद जारी गर्ने गरेकोमा प्रिन्ट गरिएका आम्दानी रसिदहरू(सम्पत्ती कर नगदी रसिद समेत प्रिन्ट डबल भएको, डबल ईन्ट्री भएको, गलत प्रविष्ट भएको, च्यातिएको उल्लेख गरी वडा नं.५ ले २०७७/३/२५ मा १५ वटा रसिदलाई रद्द गरेको उल्लेख गरी टिप्पणी मार्फत वडा कार्यालयले वडाध्यक्षको निर्णयबाट रद्द गरेको पाईयो । वडा नं. २ ले रसिद नं.७९२०(२०७६/१०/७) मा रद्द गरेको रु.१००००/- डबल ईन्ट्री देखाई रद्द गरिएकोमा रद्दको निर्णय नगरेको । केन्द्रिय सर्भर मार्फत राजश्व संकलनको व्यवस्था गरी अनलाईन कारोबार सञ्चालन गरेकोमा रसिद रद्द गरी आम्दानी घटाउँदा वा रसिद रद्द गर्दा महानगरपालिकाका तोकिएका अधिकारीबाट नगरी वडाध्यक्ष मार्फत रद्द गर्ने निर्णयले आन्तरिक नियन्त्रण नदेखिएको र रसिद रद्द गर्ने कार्यको कार्यविधि स्वीकृत गरेको पाईएन ।</p> <p>उपरोक्तानुसारको अवस्थाले महानगरपालिकाले देखाएको राजश्व आम्दानी तथा कारोबार लेखा यथार्थ र अद्यावधिक रहेको मान्ने आधार देखिएन । सबै आयलाई बैंक भौचर भिडान र स्टेटमेण्ट समेतबाट एकिन गरी आर्थिक विवरण तयार गरेर मात्र लेखापरीक्षणलाई उपलब्ध गराउनुपर्दछ ।</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                            |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| ६१.११.       | <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ २(क) मा नगरपालिका आफुले उठाएको राजश्व तथा आय रकम आफ्नो संचित कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले विभिन्न वडाहरू तथा केन्द्रमा राजस्व आम्दानी गर्न सफ्टवेयरको प्रयोग गरेको पाईयो । राजश्व शाखाबाट प्राप्त सफ्टवेयरको शीर्षकगत राजश्व आम्दानी विवरण र सुत्र अनुसार देखाईएको राजश्व आम्दानी विवरण भिडान गर्दा देहायनुसारको फरक पाईयो ।</p> <table> <tr> <th rowspan="2">राजस्व संकेत</th> <th rowspan="2">शीर्षक</th> <th colspan="2">२०७७ आषाढ मसान्तसम्मको राजश्व आम्दानी</th> </tr> <tr> <th>सुत्र अनुसार</th> <th>राजश्व शाखाको विवरण अनुसार</th> </tr> <tr> <td>११३१३</td> <td>एकिकृत सम्पत्ती कर</td> <td>१०५९०५८९१.००</td> <td>९४९७५८५९.८</td> </tr> <tr> <td>११३१४</td> <td>भुमिकर / मालपोत</td> <td>१३३९६८३३.००</td> <td>१२६७८४४५.९</td> </tr> <tr> <td>११३२१</td> <td>घरबहाल कर</td> <td>६०५८३८२०.७३</td> <td>५७७९१५५८.०३</td> </tr> <tr> <td>११४५१</td> <td>सवारी साधन कर (साना सवारी)</td> <td>११९९५००३.१०</td> <td>२०६४२२.</td> </tr> <tr> <td>११६९१</td> <td>अन्य कर</td> <td>१००३९७७४.९९</td> <td>९९०७६५५.७१</td> </tr> <tr> <td>१४१५१</td> <td>सरकारी सम्पत्तीको बहालबाट प्राप्त आय</td> <td>१०४७३२९५.३२</td> <td>१०४७२६९५.३२</td> </tr> <tr> <td>१४२१९</td> <td>अन्य सेवा शुल्क तथा विक्री</td> <td>१६११६६५.००</td> <td>१३४००२४६.१</td> </tr> <tr> <td>१४२४२</td> <td>नक्सापास दस्तुर</td> <td>३८०२६४५३.७२</td> <td>३६०७४८१३</td> </tr> <tr> <td>१४२४३</td> <td>सिफारिश दस्तुर</td> <td>१२६८६३०६.७१</td> <td>१२३१३७००.७६</td> </tr> <tr> <td>१४२४४</td> <td>व्यक्तिगत घटना दर्ता दस्तुर</td> <td>४४५५०.००</td> <td>४२८५०.</td> </tr> <tr> <td>१४२४५</td> <td>नाता प्रमाणित दस्तुर</td> <td>१६९१५०.००</td> <td>१५९०५०.</td> </tr> <tr> <td>१४२४९</td> <td>अन्य दस्तुर</td> <td>१८८२०३२२.५२</td> <td>१३४५४१६९.</td> </tr> <tr> <td>१४३१२</td> <td>प्रशासनिक दण्ड, जरिवाना र जफत</td> <td>१०६०८८०८.०२</td> <td>१०४३०२७९</td> </tr> </table> <p>कार्यालयबाट लेखापरीक्षणमा पेश गरिएको राजश्व संकलन विवरणको शीर्षकगत आयको परिक्षण गर्दा देखिएको थप व्यहोरा निम्नानुसार छन</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>शाखाले व्यवसाय रजिष्ट्रेशन दस्तुर बापत आम्दानी संकेत नम्बर ११६१३ मा रु. रु.५५२५५/- जनाएकोमा उक्त रकम सुत्रमा संकेत नम्बर १४२५३(व्यवसाय रजिष्ट्रेशन दस्तुर) मा रु.४३०६७३५१/- आम्दानी बाँधिएको ।</li> <li>शाखाले आम्दानी संकेत नम्बर ११६१३ मा व्यवसाय रजिष्ट्रेशन दस्तुर र व्यवसाय कर बापतको रकम आम्दानी बाँधेको देखियो ।</li> </ul> | राजस्व संकेत | शीर्षक                     | २०७७ आषाढ मसान्तसम्मको राजश्व आम्दानी |  | सुत्र अनुसार | राजश्व शाखाको विवरण अनुसार | ११३१३ | एकिकृत सम्पत्ती कर | १०५९०५८९१.०० | ९४९७५८५९.८ | ११३१४ | भुमिकर / मालपोत | १३३९६८३३.०० | १२६७८४४५.९ | ११३२१ | घरबहाल कर | ६०५८३८२०.७३ | ५७७९१५५८.०३ | ११४५१ | सवारी साधन कर (साना सवारी) | ११९९५००३.१० | २०६४२२. | ११६९१ | अन्य कर | १००३९७७४.९९ | ९९०७६५५.७१ | १४१५१ | सरकारी सम्पत्तीको बहालबाट प्राप्त आय | १०४७३२९५.३२ | १०४७२६९५.३२ | १४२१९ | अन्य सेवा शुल्क तथा विक्री | १६११६६५.०० | १३४००२४६.१ | १४२४२ | नक्सापास दस्तुर | ३८०२६४५३.७२ | ३६०७४८१३ | १४२४३ | सिफारिश दस्तुर | १२६८६३०६.७१ | १२३१३७००.७६ | १४२४४ | व्यक्तिगत घटना दर्ता दस्तुर | ४४५५०.०० | ४२८५०. | १४२४५ | नाता प्रमाणित दस्तुर | १६९१५०.०० | १५९०५०. | १४२४९ | अन्य दस्तुर | १८८२०३२२.५२ | १३४५४१६९. | १४३१२ | प्रशासनिक दण्ड, जरिवाना र जफत | १०६०८८०८.०२ | १०४३०२७९ |  |
| राजस्व संकेत | शीर्षक                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |                            | २०७७ आषाढ मसान्तसम्मको राजश्व आम्दानी |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | सुत्र अनुसार | राजश्व शाखाको विवरण अनुसार |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| ११३१३        | एकिकृत सम्पत्ती कर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | १०५९०५८९१.०० | ९४९७५८५९.८                 |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| ११३१४        | भुमिकर / मालपोत                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | १३३९६८३३.००  | १२६७८४४५.९                 |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| ११३२१        | घरबहाल कर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ६०५८३८२०.७३  | ५७७९१५५८.०३                |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| ११४५१        | सवारी साधन कर (साना सवारी)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ११९९५००३.१०  | २०६४२२.                    |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| ११६९१        | अन्य कर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | १००३९७७४.९९  | ९९०७६५५.७१                 |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| १४१५१        | सरकारी सम्पत्तीको बहालबाट प्राप्त आय                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | १०४७३२९५.३२  | १०४७२६९५.३२                |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| १४२१९        | अन्य सेवा शुल्क तथा विक्री                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | १६११६६५.००   | १३४००२४६.१                 |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| १४२४२        | नक्सापास दस्तुर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ३८०२६४५३.७२  | ३६०७४८१३                   |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| १४२४३        | सिफारिश दस्तुर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | १२६८६३०६.७१  | १२३१३७००.७६                |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| १४२४४        | व्यक्तिगत घटना दर्ता दस्तुर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ४४५५०.००     | ४२८५०.                     |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| १४२४५        | नाता प्रमाणित दस्तुर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | १६९१५०.००    | १५९०५०.                    |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| १४२४९        | अन्य दस्तुर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | १८८२०३२२.५२  | १३४५४१६९.                  |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |
| १४३१२        | प्रशासनिक दण्ड, जरिवाना र जफत                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १०६०८८०८.०२  | १०४३०२७९                   |                                       |  |              |                            |       |                    |              |            |       |                 |             |            |       |           |             |             |       |                            |             |         |       |         |             |            |       |                                      |             |             |       |                            |            |            |       |                 |             |          |       |                |             |             |       |                             |          |        |       |                      |           |         |       |             |             |           |       |                               |             |          |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | आ.व. २०७६/७७ |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|-----|-------|--------------------------------|----------|-------|---------------------------|--------|-------|---------------|---------|-------|-------------|--------------|-------|--------|---------|--|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | बेरुजू रकम   |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
|                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>शाखाले संकलन गरेको निम्न शीर्षकको राजस्व सुत्रमा आम्दानी बाँधेको देखिएन ।</li> </ul> <table border="1"> <thead> <tr> <th>संकेत नं</th><th>आय शीर्षक</th><th>रकम</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१४४४३</td><td>शिक्षा सेवा शुल्क-निजि शैक्षिक</td><td>७७४००.००</td></tr> <tr> <td>११६१३</td><td>अन्य प्रशासनिक सेवा शुल्क</td><td>६६८५००</td></tr> <tr> <td>१४२४१</td><td>पार्किङ शुल्क</td><td>४३७८०२५</td></tr> <tr> <td>१४५२९</td><td>अन्य राजस्व</td><td>१३९२८९३८१.४२</td></tr> <tr> <td>१५१११</td><td>बेरुजु</td><td>३९०६८८४</td></tr> </tbody> </table> <p>नेपाल सरकारबाट राजस्व आम्दानीको लागि स्वीकृत गरिएका राजस्व वर्गीकरणको शीर्षक अनुसार आम्दानी गरी सोहि आधारमा प्रतिवेदन तयार गरी लेखापरीक्षणमा पेश गर्नुपर्नेमा उपरोक्तानुसारको अवस्थाले राजस्वको शीर्षगत आम्दानी यथार्थ रहेको मान्ने आधार रहेन । स्वीकृत राजस्व शीर्षक अनुसार आम्दानी गरी सोही आधारमा आर्थिक विवरण तयार गरी लेखापरीक्षणमा पेश गर्नुपर्दछ ।</p> | संकेत नं     | आय शीर्षक | रकम | १४४४३ | शिक्षा सेवा शुल्क-निजि शैक्षिक | ७७४००.०० | ११६१३ | अन्य प्रशासनिक सेवा शुल्क | ६६८५०० | १४२४१ | पार्किङ शुल्क | ४३७८०२५ | १४५२९ | अन्य राजस्व | १३९२८९३८१.४२ | १५१११ | बेरुजु | ३९०६८८४ |  |
| संकेत नं                                 | आय शीर्षक                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | रकम          |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
| १४४४३                                    | शिक्षा सेवा शुल्क-निजि शैक्षिक                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ७७४००.००     |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
| ११६१३                                    | अन्य प्रशासनिक सेवा शुल्क                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ६६८५००       |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
| १४२४१                                    | पार्किङ शुल्क                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ४३७८०२५      |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
| १४५२९                                    | अन्य राजस्व                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | १३९२८९३८१.४२ |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
| १५१११                                    | बेरुजु                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ३९०६८८४      |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
|                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>विपद् व्यवस्थापन</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
| ६२.                                      | <b>समिति गठन-</b> विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७(१) मा प्रत्येक स्थानीय तहले अध्यक्ष तथा प्रमुखको अध्यक्षतामा बढीमा १५ जना सदस्य रहेको स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समिति गठन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले ऐनमा तोकिएबमोजिमको समिति गठन गरी विपद् व्यवस्थापन कार्यमा प्रभावकारी रूपमा कार्य बाँडफाँट सहित संचालन हुने गरेको देखिएन । ऐनमा तोकिएबमोजिम समिति गठन गरी तोकिएको काम, कर्तव्य र अधिकारमा सक्रिय बनाउनुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
| ६३.                                      | <b>कार्य योजना -</b> 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 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 कार्य योजना स्वीकृत गरेको पाइएन । ऐन तथा नियमावलीको पालना गर्नु/गराउनु पर्दछ ।                      |              |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
| ६४.                                      | <b>वार्षिक प्रतिवेदन —</b> विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ४५ मा स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समितिले प्रत्येक आर्थिक वर्षमा गरेको कामको विवरण सहितको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी जिल्ला विपद् व्यवस्थापन समिति तथा प्रदेश विपद् व्यवस्थापन कार्यकारी समिति समक्ष पेस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कामको विवरण सहितको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी सम्बन्धित समितिमा पेस गरेको पाइएन । ऐनमा भएको व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
| ६५.                                      | <b>सरकारी तथा सार्वजनिक जग्गा संरक्षण, उपयोग तथा हक हस्तान्तरण -</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन 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 छः                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
| ६५.१.                                    | महानगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सार्वजनिक सम्पत्तिको मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गरेको/अभिलेख राखेको पाइएन । आफ्नो क्षेत्रभित्रको सम्पत्तिको रेखदेख मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गर्नु, गराउनु र अभिलेख राख्नुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |
| ६५.२.                                    | महानगरपालिका कार्यालयले यस वर्ष निम्नानुसारका संस्थाहरुलाई कार्यालयको जिन्सीमा मौज्दात रहेका मेशिनरीऔजार, ल्यापटप, कम्प्युटर, सोफा सेट, दराज लगायतका सामग्रीहरु अन्य सरकारी निकाय र                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |           |     |       |                                |          |       |                           |        |       |               |         |       |             |              |       |        |         |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                  | आ.व. २०७६/७७                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| दफा नं.                                                                                                                                                                                            | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                           | बेरुजू रकम                                                          |
|                                                                                                                                                                                                    | संस्थाहरूलाई हस्तान्तरण गरी जिन्सी घटाएको पाइयो । साथै मालसामान हस्तान्तरण गर्ने २०७७।३।२५ को निर्णय लेखापरीक्षणमा पेश नभएको र सम्बन्धित संस्थाले हस्तान्तरण गरिएका सामान आफ्नो जिन्सीमा आम्दानी गरी हस्तान्तरण फारम फिर्ता पठाएको समेत देखिएन । |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                     |
| सामान                                                                                                                                                                                              | संख्या                                                                                                                                                                                                                                           | संस्थाको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                              | कैफियत                                                              |
| ल्याण्ड कुजर गाडी                                                                                                                                                                                  | १                                                                                                                                                                                                                                                | महेन्द्र मोरङ क्याम्पस                                                                                                                                                                                                                                                                    | मन्त्रालयबाट नगरपालिकालाई प्राप्त गाडी क्याम्पसलाई हस्तान्तरण गरेको |
| ल्यापटप डेक्सटप                                                                                                                                                                                    | ८<br>३                                                                                                                                                                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>• प्रो पिस नेपाल</li> <li>• वातावरण संरक्षण तथा सरसफाई अभियान</li> <li>• हामी वातावरण संरक्षण समुह</li> <li>• हामी युवा संस्था</li> <li>• वातावरण संरक्षण तथा सामाजिक रुपान्तरण संस्था</li> <li>• समाज विकास केन्द्र</li> </ul>                    | २०७७।३।२५ को निर्णयानुसार                                           |
| रोटा मोटर कल्टिभेटर रिपर श्रेशर                                                                                                                                                                    | २ सेट<br>२ सेट<br>३ सेट<br>२ सेट                                                                                                                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• समावेशी कृषक समुह</li> <li>• न्यू लक्ष्मी कृषक समुह</li> <li>• दामादिगी कृषक समुह</li> <li>• युवा कृषक समुह</li> <li>• महिला विउ उत्पादन समुह</li> <li>• जाग्रिती कृषक समुह</li> <li>• बरियाली कृषक समुह</li> <li>• झुटियाइ कृषक समुह</li> </ul> | २०७७।३।२५ को निर्णयानुसार                                           |
| स्टिल दराज                                                                                                                                                                                         | ११                                                                                                                                                                                                                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• प्रो पिस नेपाल</li> <li>• वातावरण संरक्षण तथा सरसफाई अभियान</li> <li>• सामाजिक रुपान्तरण समाज</li> <li>• मुनाल मनोरंजन क्लब</li> <li>• गोपिनाथ पुस्तकालय</li> <li>• समाज विकास केन्द्र</li> <li>• जेष्ठ नागरिक समाज</li> </ul>                   |                                                                     |
| सोफा सेट                                                                                                                                                                                           | ४                                                                                                                                                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• मुनाल मनोरंजन क्लब</li> <li>• गोपिनाथ पुस्तकालय</li> <li>• स्रस्टा नेपाल मोरङ</li> <li>• शहिद आधारभुत विद्यालय</li> </ul>                                                                                                                        |                                                                     |
| ए.सी.                                                                                                                                                                                              | १० थान (१.५ टन क्षमता)                                                                                                                                                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>• उच्च अदालत विराटनगर</li> <li>• शशस्त्र प्रहरी वल नेपाल नं. ३ गण</li> </ul>                                                                                                                                                                       |                                                                     |
| अफिस टेबुल                                                                                                                                                                                         | १० वटा                                                                                                                                                                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>• उच्च अदालत विराटनगर</li> <li>• वातावरण संरक्षण तथा सरसफाई अभियान</li> <li>• वातावरण संरक्षण तथा सामाजिक रुपान्तरण संस्था</li> <li>• स्रस्टा नेपाल मोरङ</li> </ul>                                                                                |                                                                     |
| रिबलिड चेयर                                                                                                                                                                                        | १० वटा                                                                                                                                                                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>• गोपिनाथ पुस्तकालय</li> <li>• समाज विकास केन्द्र</li> <li>• हामी युवा संस्था</li> <li>• वातावरण संरक्षण तथा सामाजिक रुपान्तरण संस्था</li> </ul>                                                                                                   |                                                                     |
| उपरोक्तानुसारका जिन्सी मालसामान मौज्दातबाट घटाउदा २०७७।३।२५ को निर्णय उल्लेख गरेको भएतापनि हस्तान्तरण गरि पठाउने उक्त मितिको निर्णय लेखापरीक्षणमा पेश नभएकोले यस सम्बन्धमा थप उल्लेख गर्न सकिनेन । |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                     |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |       | आ.व. २०७६/७७            |                 |                     |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------|-------------------------|-----------------|---------------------|--|--|-------------------------|--------------|-------------------|-----------|-------|-----------------------------|----|---|----|----------|-------|--------------------------------------------|----|---|----|----------|-------|------------------------------------|----|---|----|----------|-------|------------------------------------|----|---|----|----------|-------|---------------------|---|---|---|---------|-------|-----------------------|---|---|---|---------|-------|----------------------|---|---|---|----------|-------|--|
| दफा नं.                                    | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |       |                         | बेरुजू रकम      |                     |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |
| ६६.                                        | <b>वार्षिक कार्यक्रम लक्ष्य प्रगति:</b> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">कार्यक्रमको नाम</th><th colspan="3">कार्य गराएको स्थिति</th><th rowspan="2">जम्मा खर्च भएको रकम रु.</th><th rowspan="2">खर्च प्रतिशत</th></tr> <tr> <th>उपभोक्ता समितिबाट</th><th>ठेक्काबाट</th><th>जम्मा</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>तराई मधेश समृद्धि कार्यक्रम</td><td>१७</td><td>-</td><td>१७</td><td>५७५२४६४९</td><td>८३.८८</td></tr> <tr> <td>स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम</td><td>३६</td><td>-</td><td>३६</td><td>६४४५१६०२</td><td>८७.९०</td></tr> <tr> <td>प्रदेश नि.क्षे.पू. विकास कार्यक्रम</td><td>३७</td><td>-</td><td>३७</td><td>६३६४७९२०</td><td>८७.६७</td></tr> <tr> <td>प्रदेश नि.क्षे.पू. विशेष कार्यक्रम</td><td>४६</td><td>२</td><td>४८</td><td>४२६२९९९९</td><td>८४.३८</td></tr> <tr> <td>प्रदेश विशेष अनुदान</td><td>२</td><td>०</td><td>२</td><td>९३६९८५०</td><td>८७.३८</td></tr> <tr> <td>प्रदेश सम्पूरक अनुदान</td><td>१</td><td>०</td><td>१</td><td>६८२५६७७</td><td>७०.३०</td></tr> <tr> <td>प्रदेश सर्वात अनुदान</td><td>८</td><td>०</td><td>८</td><td>३२६५९९७०</td><td>९०.०६</td></tr> </tbody> </table>                                                                                                                                                                                                                |           |       |                         | कार्यक्रमको नाम | कार्य गराएको स्थिति |  |  | जम्मा खर्च भएको रकम रु. | खर्च प्रतिशत | उपभोक्ता समितिबाट | ठेक्काबाट | जम्मा | तराई मधेश समृद्धि कार्यक्रम | १७ | - | १७ | ५७५२४६४९ | ८३.८८ | स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम | ३६ | - | ३६ | ६४४५१६०२ | ८७.९० | प्रदेश नि.क्षे.पू. विकास कार्यक्रम | ३७ | - | ३७ | ६३६४७९२० | ८७.६७ | प्रदेश नि.क्षे.पू. विशेष कार्यक्रम | ४६ | २ | ४८ | ४२६२९९९९ | ८४.३८ | प्रदेश विशेष अनुदान | २ | ० | २ | ९३६९८५० | ८७.३८ | प्रदेश सम्पूरक अनुदान | १ | ० | १ | ६८२५६७७ | ७०.३० | प्रदेश सर्वात अनुदान | ८ | ० | ८ | ३२६५९९७० | ९०.०६ |  |
| कार्यक्रमको नाम                            | कार्य गराएको स्थिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |       | जम्मा खर्च भएको रकम रु. |                 | खर्च प्रतिशत        |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |
|                                            | उपभोक्ता समितिबाट                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ठेक्काबाट | जम्मा |                         |                 |                     |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |
| तराई मधेश समृद्धि कार्यक्रम                | १७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -         | १७    | ५७५२४६४९                | ८३.८८           |                     |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |
| स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम | ३६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -         | ३६    | ६४४५१६०२                | ८७.९०           |                     |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |
| प्रदेश नि.क्षे.पू. विकास कार्यक्रम         | ३७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -         | ३७    | ६३६४७९२०                | ८७.६७           |                     |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |
| प्रदेश नि.क्षे.पू. विशेष कार्यक्रम         | ४६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | २         | ४८    | ४२६२९९९९                | ८४.३८           |                     |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |
| प्रदेश विशेष अनुदान                        | २                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ०         | २     | ९३६९८५०                 | ८७.३८           |                     |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |
| प्रदेश सम्पूरक अनुदान                      | १                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ०         | १     | ६८२५६७७                 | ७०.३०           |                     |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |
| प्रदेश सर्वात अनुदान                       | ८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ०         | ८     | ३२६५९९७०                | ९०.०६           |                     |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |
| ६७.                                        | <b>गत वर्षको भुक्तानी:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ को दफा ५१ मा जिम्मेवार व्यक्तिले प्रत्येक कारोवारको विवरण स्पष्ट देखिने गरी प्रचलित कानूनले तोकेबमोजिम राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले वडाहरुमा विद्युतीकरण कार्य गर्न २०७६।१।२९ मा बोलपत्र आव्हान गरी भाग लिएका मध्ये घटी वालाको १२३ आइटम मध्ये ७ आइटम मात्र र अर्को एक बोलपत्रदाताबाट ५ आइटम स्वीकृत गरी ठेक्का सम्झौता गर्न बोलपत्रको स्वीकृति आसयको सुचना दिने २०७६।२।३१ मा निर्णय गरेको पाइयो । आशयको सुचना पठाएपछि कुनै उजुरी नपरेको देखाई २०७६।३।९ मा सम्झौताको लागि ७ दिने सूचना पठाएको छ । बोलपत्रदातासँग भएको सम्झौता लेखापरीक्षणमा पेश भएन । कार्यालयले २०७६।३।१८ को निर्णयबाट टेण्डर मार्फत खरिद प्रकृया अगाडी बढेकोले वितरण प्रकृया अगाडी बढाउँदै लैजाने निर्णय गरी भण्डार मार्फत सामान खरिद गरी वडामा वितरण गर्न भण्डार मौज्दातको लागि उल्लेख गरी रु. २६७४८७९/- को विद्युत सामग्री २०७६।३।२ मा खरिद गरी २०७५।७६ को बजेटबाट खरिद गरिएका उक्त सामान २०७६।३।२६ मै दाखिला देखाएकोमा २०७६।५।१२ मा मात्र भुक्तानी गर्ने निर्णय गरी रु. २६७४८७९/- खर्च गरेको पाइयो । खरिद सम्बन्धी कार्य खरिद ऐन र नियमावलीको आधारमा मात्र गर्नुपर्ने र सम्झौता बमोजिमको सामान पुरै प्राप्त भएपछि मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नेमा जिन्सी दाखिलाको आधारबाट दायित्वमा नसारिएको रकमलाई पछिल्लो आ.व.बाट खर्च लेखि भुक्तानी दिएकोले गत वर्ष भुक्तानी भए नभएको यकिन गर्न नसकिएको अनियमित खर्च रु. |           |       |                         | २६७४८७९/-       |                     |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |
|                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li><b>प्रदेश निर्वाचन क्षेत्र पूर्वाधार विकास कार्यक्रम तर्फ:</b></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |       |                         |                 |                     |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |
| ६८.                                        | <b>कामको गुणस्तर परीक्षण अवस्था:</b> स्थानीयतहको उपभोक्ता समिति गठन परिचालन व्यवस्थापन सम्बन्धि कार्यविधि २०७५ मा महानगरपालिकाले २०७५।३।८ मा स्वीकृत गरी लागु गरेको छ । कार्यविधिको नियम १२(क) मा उपभोक्ता समितिबाट निर्माण हुने कामको गुणस्तर कायम गराउने दायित्व समेत तोकिएको छ । लालीगुरास मार्गमा नाला निर्माण कार्य गर्न रु. ५५८२२९२/- को लागत अनुमान स्वीकृत गरी सोझै उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराउन कार्यक्रमबाट रु. ४८५००००/- र उपभोक्ता समितिले रु. ७३२२९२/- व्यहोने भई सम्झौतामा ड्रेन, ग्राभेल सडक, कल्भर्टको आइटम राखी सम्झौता भएको छ । ग्राभेलिङ कार्य गर्दा ट्रेच खनि स्वीकृत गुणस्तरको लेयरमा १५ से.मी. मा रोलिङ समेतको कार्य गर्ने गरी आइटम राखेकोमा साइट इन्जिनियरले उक्त कामको फाइनल बिलमा उपभोक्ता समितिले रोलर प्रयोग नगरेको उल्लेख गरी रु. २००००/- कट्टा गर्ने सिफारिस गरी सोही आधारमा कार्य सम्पन्न समेत गरेको पाइयो । कामको स्टान्डर्ड स्पेसिफिकेशन पुरा नगरी कामको नाप जाँच गर्ने कार्यले तोकिएको गुणस्तर बमोजिम काम भएको मान्ने आधार देखिएन । साइट इन्जिनियर समेतलाई जिम्मेवार बनाई स्वीकृत स्टान्डर्ड स्पेसिफिकेशन अनुसार काम पुरा गरेको प्रमाण पेश हुनु पर्दछ रु. (सडक तर्फ ग्राभेल आइटमको मात्र लागत कायम गरिएको)                                                                                                                                                                                                                    |           |       |                         |                 |                     |  |  |                         |              |                   |           |       |                             |    |   |    |          |       |                                            |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                                    |    |   |    |          |       |                     |   |   |   |         |       |                       |   |   |   |         |       |                      |   |   |   |          |       |  |



| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | बेरुजू रकम   |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ४०५१६३/-     |
| ६८.१.                                    | <b>कामको नापी:</b> स्थानीयतहको उपभोक्ता समिति गठन परिचालन व्यवस्थापन सम्बन्धि कार्यविधि २०७५ को नियम ११ मा बिलविजकको भुक्तानी गर्दा प्राविधिक मूल्याङ्कनको नापजाँचबाट भएको सुद कार्य परिणामको आधारमा मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यो योजनाको बिल भुक्तानी गर्दा रनिङ बिलको आधारबाट गरी यो वर्ष अन्तिम बिल भुक्तानी गरेकोमा नापी कितावमा रनिङ बिल वाइजको क्वान्टिटी नापजाँच गरी प्रमाणीत नगरेको र फाइनल बिलमात्र तयार गरी अधिल्ला बिलको रकम मात्र उल्लेख गरी रु. ४२०७९६/- भुक्तानी गरेकोले खुद कार्य परिमाणको अवस्था यकिन हुने आधार देखिएन । तोकिएको आधारमा र प्रकृया पुरा गरेर मात्र बिलको भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |
| ६९.                                      | <b>कामको अवस्था र सुपरीभिजन:</b> स्थानीयतहको उपभोक्ता परिचालन सम्बन्धि कार्यविधि २०७५ मा स्वीकृत गरिएको उपभोक्ता समितिको जिम्मेवारीको १२ नं. बुँदामा निर्माण कार्यको हकमा शुरु लागत अनुमानको कुनै आइटममा परिवर्तन हुने भएमा अधिकार प्राप्त व्यक्तिबाट लागत अनुमान संशोधन गरेर मात्र कार्य गराउनु पर्ने, संशोधन नगरी कार्य गराएमा समितिनै जिम्मेवार हुने व्यवस्था छ । सयपत्री मार्ग (ख) मा उपभोक्ता समितिको कामको सम्झौतामा सबवेस, वेस कोर्स, प्राईमकोट, ट्याककोट, प्रिमिक्स समेतको कार्य परिमाण राखि रु. १५९८५७२.८२ मा सम्झौता गरेको छ । यो पर्ष उक्त कामको फाइनल बिल स्वीकृत गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन समेत स्वीकृत गरेको पाइयो । उपभोक्ता समितिले प्राईमकोट, ट्याककोट, प्रिमिक्सतर्फको आइटमको रु. ७६८४५२.८९ कामै नगरेको तथा कामको नापी अनुसार सबवेस पछि तयार गरी वेस कोर्स कार्यको नापीले सबवेस ९८ मी. लम्बाई क्षेत्रमा गरेकोमा वेसकोर्स २०८.४० मी. लम्बाईमा गराएको आधारमा बिल तयार गरी भुक्तानी गरेको छ । उपभोक्ता समितिलाई पिच समेतको कार्य गर्न सम्झौता गरेकोमा उक्त कार्य नै नगरी तथा स्टान्डर्ड स्पेसिफिकेशन अनुसार गर्नुपर्ने वेस र सब-वेस कामको परिमाण नै फरक गरी भुक्तानी गरेको र पेश भएका सामग्री खरिद विजक अनुसार उपभोक्ताले १४७ घ.मी. वेस खरिद गरेकोमा फिल्डमा ७१.५१ घ.मी.को मात्र काम भएको सब-वेसतर्फ १५६ घ.मी. कार्य भएकोमा २६० घ.मी. भन्दा बढी खरिदका विजक समावेश गरेको देखियो । उपभोक्ताको कामको सुपरीभिजन गर्न तोकिएका साण्ट इन्जिनियरले सामग्री खरिद र खपत विक्षेपण नगरी तथा सम्झौताको कार्य परिक्षण नै छाडी बिल तयार गरेकोले पुन यकिन र छानविन गर्नुपर्दछ । |              |
| ६९.१.                                    | उपभोक्ता समितिको अन्तिम बिल बापत रु. ५५६७१६/- मात्र भुक्तानीको सिफारिस गरेकोमा कार्यालयले उक्त बिलको रु. ५६३७९०/- बजेट खर्च जनाई भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी दिएको रु. ७०१४/- असुल हुनुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ७०१४/-       |
| ७०.                                      | प्रदेश निर्वाचन क्षेत्र पूर्वाधार विकास कार्यक्रमको कार्यान्वयन निर्देशिका २०७६ को नियम दोश्रो संशोधनमा यो कार्यक्रमबाट छनौट भएका योजना कार्यक्रम सडक र पुल तर्फ १० प्रतिशत र आयमा २० प्रतिशत लागत सहभागिता हुनुपर्ने व्यवस्था छ । वडा नं. १४ भगवती चौक उत्तर देखि महत्तो टोल सम्मको नाला निर्माण कामको लागत अनुमान रु. १३४६०५८/- रहेकोमा उक्त काममा श्रमदान १५ प्रतिशत मात्र कायम गरी सम्झौता गरेको र फाइनल बिल रु. १३४६०५८/- को जाँचपास कायम भई उक्त कार्यको १५ प्रतिशत श्रमदान कट्टा गर्दा रु. ११४४१४९.३० मात्र भुक्तानी हुनेमा कार्यालयले सो कार्यमा रु. ११६४०००/- भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रु. ...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | १९८५०.७०     |
| ७१.                                      | <b>भेरिएसन वेगरको कामको भुक्तानी:</b> सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ५४ मा खरिद सम्झौता गर्दाको वखत पूर्वानुमान गर्न नसकिएको परिस्थिती सम्झौता कार्यान्वयनको क्रममा सृजना भएका सो को स्पष्ट कारण खुलाई तोकिए बमोजिम भेरिएसन आदेश जारी गर्न सकिने व्यवस्था छ । महानगरपालिका र रेडियो नेपाल बीच सम्झौता भई तारणी प्रसाद कोइराला संचार ग्राम निर्माण योजनाको कामको सुपरीभिजन कार्य परामर्शदाता अरनिको डिजाइनरले गर्ने र कामको नापी तथा बिल भुक्तानी कार्य महानगरपालिकाबाट हुने गरेको छ । संचारग्रामको विभिन्न निर्माण कार्य गर्न २०७४।५।२७ मा रु. १८५५५२१०३७.६८ को                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.      | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | बेरुजू रकम               |                     |                          |                     |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------|--------|-------|---------------|---------|--------|-----|-------|---|--------------|--------|-------|------|--------|---|---------|---------|-------|-----|----------|----|--------|--------|--------|-------|---------|----|---------|---------|------|------|-------|----|---------|---------|------|------|-------|----|--------|--------|--------|------|---------|----|--------|--------|-------|-------|--------|----|------------------|-----------|---------|-----|--------|----|------------------|-----------|---------|----|--------|----|------------------|-----------|---------|----|----------|-------|--|--|--|--|-----------|-------------|
|              | <p>खरिद सम्झौता भै २०७६।८।१५ सम्म कार्यविधि रहेकोमा म्याद थप गरी २०७६।११।३० सम्म पुऱ्याएको छ । सो अवधि पछि म्याद थप गरेको पाइएन । कार्यालयले निर्माण व्यवसायी रविन/जोशी जे.भि.को नवौँ बिल सम्मको भुक्तानी गर्दा सम्झौतामा कार्य गर्ने स्थान नभएका निम्नानुसारका नयाँ आइटमहरूमा संरचना समेत निर्माण गराई (निर्माण व्यवसायीसँग भएको बिल अफ क्वान्टिटीबाट) थप भुक्तानी गरेको पाइयो ।</p> <table> <tr> <td>कन्टिसन ब्लक</td> <td>१४८९५९६.५०</td> </tr> <tr> <td>सर्भिस ब्लक</td> <td>१२२६९२४.१५</td> </tr> <tr> <td>वाटर ट्याङ्क</td> <td>६०३८१२</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>३३२०३३२.६५</td> </tr> </table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | कन्टिसन ब्लक             | १४८९५९६.५०          | सर्भिस ब्लक              | १२२६९२४.१५          | वाटर ट्याङ्क | ६०३८१२ | जम्मा | ३३२०३३२.६५    |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| कन्टिसन ब्लक | १४८९५९६.५०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |                     |                          |                     |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| सर्भिस ब्लक  | १२२६९२४.१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |                     |                          |                     |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| वाटर ट्याङ्क | ६०३८१२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |                     |                          |                     |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| जम्मा        | ३३२०३३२.६५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |                     |                          |                     |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| ७१.१.        | <p>उपरोक्तानुसारका संरचना लगायत बिल अफ क्वान्टिटी सम्झौता भन्दा निम्नानुसारका आइटममा समेत सम्झौता परिमाण भन्दा बढी परिमाण भुक्तानी गरेको छ ।</p> <table> <tr> <th>आइटम नं.</th> <th>वि.ओ.क्यू परिमाण</th> <th>नवौँ बिल सम्मको भुक्तानी</th> <th>बढी भुक्तानी परिमाण</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> <tr> <td>३</td> <td>१०८७.८५ घ.मी.</td> <td>१३०७.५३</td> <td>२१९.६८</td> <td>१२५</td> <td>२७४६०</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>४३५.१३ घ.मी.</td> <td>५००.६७</td> <td>६५.५२</td> <td>११००</td> <td>७२०१७०</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>१०७९.८२</td> <td>११११.१७</td> <td>३१.३५</td> <td>७५०</td> <td>२३५१२.५०</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>२४४.२८</td> <td>३७८.७८</td> <td>१३५.५०</td> <td>११०००</td> <td>१४९०५००</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>२३०२.४७</td> <td>२३०८.१८</td> <td>५.७१</td> <td>२०००</td> <td>११४२०</td> </tr> <tr> <td>१७</td> <td>१०६८.३२</td> <td>१०७६.६१</td> <td>८.२९</td> <td>३५००</td> <td>२९०१५</td> </tr> <tr> <td>२२</td> <td>४४५.७६</td> <td>६४४.९०</td> <td>१९९.२३</td> <td>५५००</td> <td>१०९५७६५</td> </tr> <tr> <td>३०</td> <td>१२१.९४</td> <td>१५३.५३</td> <td>३१.५९</td> <td>११०००</td> <td>३४७४९०</td> </tr> <tr> <td>३५</td> <td>३८५६२८.२१ के.जी.</td> <td>३९०४३३.१५</td> <td>४८०४.९४</td> <td>१५०</td> <td>७२०७४१</td> </tr> <tr> <td>३६</td> <td>३८५६२८.२१ के.जी.</td> <td>३९०४३३.१५</td> <td>४८०४.९४</td> <td>३०</td> <td>१४४१४८</td> </tr> <tr> <td>३७</td> <td>३८५२८२.२१ के.जी.</td> <td>३९०४३३.१५</td> <td>४८०४.९४</td> <td>१०</td> <td>४८०९९.४०</td> </tr> <tr> <td colspan="5">जम्मा</td> <td>४६५८३२०.९</td> </tr> </table> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को व्यवस्था अनुसार कामको भेरिएसन नै नगराई ड्रइड डिजायनमा नरहेको कार्य र सम्झौता परिमाण भन्दा बढी परिमाणको कार्य गराउँदै भुक्तानी दिनेलाई जिम्मेवार बनाइनुपर्दछ । भेरिएसन स्वीकृती वेगर भुक्तानी दिई बढी खर्च गरेको रु.</p> | आइटम नं.                 | वि.ओ.क्यू परिमाण    | नवौँ बिल सम्मको भुक्तानी | बढी भुक्तानी परिमाण | दर           | रकम    | ३     | १०८७.८५ घ.मी. | १३०७.५३ | २१९.६८ | १२५ | २७४६० | ७ | ४३५.१३ घ.मी. | ५००.६७ | ६५.५२ | ११०० | ७२०१७० | ९ | १०७९.८२ | ११११.१७ | ३१.३५ | ७५० | २३५१२.५० | १० | २४४.२८ | ३७८.७८ | १३५.५० | ११००० | १४९०५०० | ११ | २३०२.४७ | २३०८.१८ | ५.७१ | २००० | ११४२० | १७ | १०६८.३२ | १०७६.६१ | ८.२९ | ३५०० | २९०१५ | २२ | ४४५.७६ | ६४४.९० | १९९.२३ | ५५०० | १०९५७६५ | ३० | १२१.९४ | १५३.५३ | ३१.५९ | ११००० | ३४७४९० | ३५ | ३८५६२८.२१ के.जी. | ३९०४३३.१५ | ४८०४.९४ | १५० | ७२०७४१ | ३६ | ३८५६२८.२१ के.जी. | ३९०४३३.१५ | ४८०४.९४ | ३० | १४४१४८ | ३७ | ३८५२८२.२१ के.जी. | ३९०४३३.१५ | ४८०४.९४ | १० | ४८०९९.४० | जम्मा |  |  |  |  | ४६५८३२०.९ | ७९,८३०३३.७५ |
| आइटम नं.     | वि.ओ.क्यू परिमाण                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | नवौँ बिल सम्मको भुक्तानी | बढी भुक्तानी परिमाण | दर                       | रकम                 |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| ३            | १०८७.८५ घ.मी.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १३०७.५३                  | २१९.६८              | १२५                      | २७४६०               |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| ७            | ४३५.१३ घ.मी.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ५००.६७                   | ६५.५२               | ११००                     | ७२०१७०              |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| ९            | १०७९.८२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ११११.१७                  | ३१.३५               | ७५०                      | २३५१२.५०            |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| १०           | २४४.२८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ३७८.७८                   | १३५.५०              | ११०००                    | १४९०५००             |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| ११           | २३०२.४७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | २३०८.१८                  | ५.७१                | २०००                     | ११४२०               |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| १७           | १०६८.३२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | १०७६.६१                  | ८.२९                | ३५००                     | २९०१५               |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| २२           | ४४५.७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ६४४.९०                   | १९९.२३              | ५५००                     | १०९५७६५             |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| ३०           | १२१.९४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | १५३.५३                   | ३१.५९               | ११०००                    | ३४७४९०              |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| ३५           | ३८५६२८.२१ के.जी.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ३९०४३३.१५                | ४८०४.९४             | १५०                      | ७२०७४१              |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| ३६           | ३८५६२८.२१ के.जी.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ३९०४३३.१५                | ४८०४.९४             | ३०                       | १४४१४८              |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| ३७           | ३८५२८२.२१ के.जी.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ३९०४३३.१५                | ४८०४.९४             | १०                       | ४८०९९.४०            |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| जम्मा        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |                     |                          | ४६५८३२०.९           |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| ७१.२.        | <p><b>बढी भुक्तानी:</b> कार्यालयले निर्माण व्यवसायीको नवौँ रनिड बिल भुक्तानी गर्दा सर्भिस ब्लकतर्फ आई.पि.सी.-८ सम्म रु. १२७७०२५.०५ भुक्तानी गरिसकेकोमा आई.पि.सी.-९ मा उक्त रकम रु. १२२६९२४.०५ मात्र देखाई बाँकी रनिड बिल भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी दिएको मूल्य समायोजन र मू.अ.कर सहितको रु. ५७५२२.६५ असुल हुनुपर्दछ रु.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ५७५२२.६५                 |                     |                          |                     |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| ७१.३.        | <p><b>पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२१ मा सम्झौता तोकिएको अवधि भित्र काम पुरा नगर्ने निर्माण व्यवसायीले पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति तिर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यो खरिद सम्झौताको २०७६।११।३१ सम्म म्याद थप भएकोमा उक्त अवधि भित्र कार्य पुरा नगरेको र म्याद थप गरेको समेत नपाइएकोले नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम लाग्ने पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति समेत लिई बाँकी कार्य पुरा गराउनु पर्दछ ।</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                     |                          |                     |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |
| ७१.४.        | <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११३ बमोजिम मोविलाइजेशन वापत दिइने पेशकी रकमको ग्यारेन्टि पेश गरेपछि उपलब्ध गराई शर्त अनुसारको दरमा कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |                     |                          |                     |              |        |       |               |         |        |     |       |   |              |        |       |      |        |   |         |         |       |     |          |    |        |        |        |       |         |    |         |         |      |      |       |    |         |         |      |      |       |    |        |        |        |      |         |    |        |        |       |       |        |    |                  |           |         |     |        |    |                  |           |         |    |        |    |                  |           |         |    |          |       |  |  |  |  |           |             |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | बेरुजू रकम   |
|                                          | यो निर्माण ठेक्काका निर्माण व्यवसायीको रनिड बिल भुक्तानी गर्दा पेशकी कट्टा नगरी र बैंक जमानतको अवधि समेत थप नगराएकोले पेशकी बापत जमानत वेगर नै निर्माण व्यवसायीलाई रकम प्रयोग गर्न दिएको र सम्झौता अनुसार कट्टी समेत नगरेको सम्बन्धमा पुनः यकिन गरी बाँकी पेशकीमा लाग्ने व्याज समेत असुल हुनुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |
| ७२.                                      | <p><b>बोलपत्र मूल्याङ्कन र खरिद सम्झौता:</b> सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा २५ ले बोलपत्रको मूल्याङ्कन र दफा २६ ले बोलपत्र अस्वीकृत गर्ने वा खरिद कारवाही रद्द गर्ने व्यवस्था तोकिदिएको छ । ऐनको दफा २६(१)(ख) मा न्यूनतम मूल्यवृद्धि सारमूल रुपमा प्रभावग्राही बोलपत्रको बोलअङ्क लागत अनुमान भन्दा सारभुतरुपमा बढि भएमा त्यस्तो बोलपत्र अस्वीकृत हुने व्यवस्था छ । कार्यालयले २०७६।७७ मा चाहिने विद्युतिय सामग्री बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने निर्णय गरी सो कामको लागत अनुमान रु. ७८८२५००/- स्वीकृत गरेको छ । उक्त कार्य गर्न २०७६।७।९ मा बोलपत्र माग गरिएकोमा ३ थान बोलपत्र पेश भएको र बोलपत्रको मूल्याङ्कनमा सबै बोलपत्रहरु लागत अनुमान भन्दा बढी रहेको पाइयो । तर कार्यालयले माग गरिएका १५ आइटम मध्ये आइटम नं. ११ र १२ कला सप्लायर्सको, आइटम नं. २,३,४,५,६,७,८,१०,१३ र १५ विशेष सप्लायर्सको आइटम नं. १,९ र १४ कार्यालयको स्टीमेट दर भन्दा बढी पेश भएकोले पुन बोलपत्र आह्वान गर्ने निर्णय गरेको छ । बोलपत्र मूल्याङ्कन कार्य खरिद नियमावलीको नियम ६१ बमोजिम गरेको उल्लेख गरी खरिद कार्य संचालन गरेको पाइयो । विद्युत सामग्री खरिद बोलपत्र २०७६।८।१० मा मूल्याङ्कन समितिमा पठाएको र समितिले २०७६।९।१५ मा निर्णय गरेकोमा २०७६।११।२९ मा मात्र आशयको सूचना प्रकाशित गरिएको छ । विद्युत सामग्री खरिदको लागि २०७७।२।९ मा मात्र विशेष सप्लायर्ससँग सम्झौता गरी रु. ४५२३१०८/- भुक्तानी गरेको छ । सार्वजनिक खरिद ऐनको व्यवस्था भन्दा फरक गरी लागत अनुमान भन्दा बढीको बोलपत्रलाई स्वीकृत गरी वर्षान्तमा मात्र खरिद कार्य गरी खर्च गरेको रु.</p> | ४५२३१०८/-    |
|                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• शिक्षा सर्शत तर्फ:</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |
| ७३.                                      | <p><b>शिक्षकलाई काजमा राखी तलब भत्ता:</b> विराटनगर महानगरपालिका शिक्षा ऐन २०७६ को दफा ३० मा (१) शिक्षकलाई अन्य काममा विद्यालयमा पठनपाठनको लागि नियुक्त भएक शिक्षकहरुलाई विद्यालयका पठन पाठनको लागि खटाउनु पर्नेमा महानगरपालिकाले मा.वि. किलिय देखि प्रा.शि. राहत सम्मको ५ जना शिक्षकहरुलाई शैक्षिक प्रशासन महाशाखामा काजमा राखी यो वर्ष तलब भत्ता बापत रु. २३६५७६८/- खर्च लेखेको पाइयो । शिक्षण कार्यको लागि नियुक्त शिक्षकलाई विद्यालय बाहेको स्थान राखि तलब भत्ता खर्च लेखेको नियमित मात्र सकिएन रु.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | २३६५७६८/-    |
| ७४.                                      | कार्यालयले जनता नमूना मा.वि. तथा ज्योति प्रा.वि. खारजीका शिक्षक क्रमश ओजेश कुमार भगत र मात्रिका प्रसाद रेग्मीलाई समेत काजमा राखि तलब भत्ता भुक्तानी गरेको अनियमित रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ४७८५५९/-     |
| ७५.                                      | सत्यनारायण प्रा.वि.का शिक्षक मिभिलेशि ढुंगेल २०७६।७।१५ देखि अनिवार्य अवकास भै गएकोमा निजको नाममा प्रथम चौमासिक पुरै निकास दिएकोले बढी निकास दिएको रु. २२७६८/- असुल हुनुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | २२७६८/-      |
| ७६.                                      | पोखरीया मा.वि.का शिक्षक उर्मिला (घिमिरे) देवकोटा २०७६।६।२४ मा अनिवार्य अवकास भै गएकोमा निजको नाममा प्रथम चौमासिक पुरै निकास दिएकोले बढी निकास दिएको रु. ५८२९८/- असुल हुनुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ५८२९८/-      |
| ७७.                                      | मा.वि. शिक्षक तारा खनाल २०७६।१२।५ देखि अनिवार्य अवकास भै गएकोमा निजको नाममा चैत्र (पोषाक समेत) र वैशाख २०७७ को तलब भत्ता गरी रु.१०९९३८/- भुक्तानी दिएको देखिएको छ । निजले पाउने चैत्र महिनाको पारिश्रमिक रु.६४९५/- कट्टा गरी रु.१०३४४३/- फिर्ता हुनुपर्नेमा जेठ र असार २०७७ को विद्यालय निकासबाट रु.७७२०७.१४ मात्र कट्टा गरिएको प्रमाण प्रतिकृया साथ पेश हुन आएकोले थप रकम असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | २६२३७/-      |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | आ.व. २०७६/७७                       |                                            |                                                                                                              |             |                                            |                     |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------|---------------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |                                            |                                                                                                              |             | बेरुजू रकम                                 |                     |
|                                          | • शिक्षा सर्शत पूँजीगत तर्फ:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |                                            |                                                                                                              |             |                                            |                     |
| ७८.                                      | संघीय सरकार सर्शत तर्फको रकमबाट कार्यक्रम संचालन गरी भुक्तानी गर्दा स्वीकृत कार्यक्रम कार्यान्वयन निर्देशिका अनुसार विद्यालयहरूमा निर्माण गरिने शौचालय, विद्यालय भवन लगायतका संरचना निर्माण सम्बन्धी कार्य गराई तोकिएको अविध भित्र काम पुरा भएपछि रकम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा महानगरपालिकाको २०७७।३।२३ को निर्णयबाट निम्नानुसारका योजनाहरूको रकम विद्यालयको खातामा निकास गरी भुक्तानी रोक्का गरिराखे र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन सहित बिल भरपाई प्राप्त भएपछि फुकुवा हुने गरी २०७७।७।३० सम्म म्याद थप गरी विद्यालय खातामा निकास दिइ रोक्का गरेकोले उक्त निर्माण कार्य पुरा नहुदै सर्शत तर्फको रकम खर्च जनाएकोले खर्च नभई खर्चमा समावेश गरेको देखिएकोले विद्यालयमा गएको पेशकी रकम र महानगरपालिकाको कोषमा जम्मा गरेकोले उक्त रकमबाट तोकिएको कार्य सम्पन्न भएको कार्य सम्पन्न प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु. |                                    |                                            |                                                                                                              |             | ४६०००००/-                                  |                     |
|                                          | विद्यालयको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | कार्यक्रमको नाम                    | श्रोत                                      | सम्झौता रकम                                                                                                  | पेशकी दिएको | भुक्तानी रोक्का राखेको पछि निकास गर्ने रकम | कैफियत              |
|                                          | पोखरिया माध्यमिक विद्यालय                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | भवन निर्माण तथा मर्मत              | स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम | १००००००                                                                                                      | ०           | १००००००                                    |                     |
|                                          | मदनगर आधारभुत विद्यालय                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | वास सहितको शौचालय                  | संघीय सर्शत                                | ७०००००                                                                                                       | २३१०००      | ४६९०००                                     | भौ.नं. ३४/२०७७/३/२४ |
|                                          | जनता आधारभुत विद्यालय खोक्साह                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | वास सहितको शौचालय                  | संघीय सर्शत                                | ७०००००                                                                                                       | २३१०००      | ४६९०००                                     | भौ.नं. ३५/२०७७/३/२४ |
|                                          | जनक आधारभुत विद्यालय                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | वास सहितको शौचालय                  | संघीय सर्शत                                | ७०००००                                                                                                       | २३१०००      | ४६९०००                                     | भौ.नं. ३६/२०७७/३/२४ |
|                                          | विष्णु आधारभुत विद्यालय                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | विद्यालय प्रबलिकरण कार्यक्रम       | संघीय सर्शत                                | १५०००००                                                                                                      | ०           | १५०००००                                    | भौ.नं. १५/२०७७/३/२४ |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |                                            | ६९३०००                                                                                                       | ३९०७०००     |                                            |                     |
|                                          | • शिक्षा सर्शत चालु तर्फ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |                                            |                                                                                                              |             |                                            |                     |
| ७९.                                      | संघीय सरकार सर्शत तर्फको रकमबाट कार्यक्रम संचालन गरी भुक्तानी गर्दा स्वीकृत कार्यक्रम कार्यान्वयन निर्देशिका अनुसार विद्यालयहरूमा निकास दिएको रकमबाट विद्यालयहरूले सम्पन्न गरेको कामको अनुगमन र प्रतिवेदन समेत लिनुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले यो वर्ष निम्न मिति र भौ.नं.बाट विद्यालयमा निकास पठाएको रकम मध्येबाट केहि प्रतिशत खर्च गर्न र बाँकी केहि रकम रोक्का गर्ने निर्णय सहित पठाएको निम्नानुसारको रकम तोकिएको कार्यमा खर्च नभएमा फिर्ता लिई दाखिला गर्नुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |                                            |                                                                                                              |             | ४००००००/-                                  |                     |
|                                          | भौ.नं./मिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | विद्यालय/केन्द्रको नाम             | निकास रकम                                  | कैफियत                                                                                                       |             |                                            |                     |
|                                          | २६६/२०७७/३/२५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ब्रम्हर्षी सामुदायिक सिकाई केन्द्र | १०००००                                     | सामुदायिक सिकाई केन्द्रलाई प्रास्तावको आधारमा अनुदान रु. १ लाख पठाएको र अर्को आदेश नहुन्जेल रकम रोक्का गरेको |             |                                            |                     |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | अरुणदय सामुदायिक केन्द्र           | १०००००                                     |                                                                                                              |             |                                            |                     |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | जनजागृति सामुदायिक केन्द्र         | १०००००                                     |                                                                                                              |             |                                            |                     |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | हमदर्द सामुदायिक केन्द्र           | १०००००                                     |                                                                                                              |             |                                            |                     |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    | ४०००००                                     |                                                                                                              |             |                                            |                     |
| ८०.                                      | कोभिड प्रभावित शैक्षिक क्षति न्यूनीकरण (स्मार्ट क्लास) संचालनका लागि प्राप्त रकम सम्बन्धित विद्यालयहरूमा निकास नदिई विष्णुराज लामिछानेको नाममा दिएको पेशकी रु. ४००००००/- तथा आन्तरिक श्रोतको रु. १००००००/- समेत कार्यक्रम संचालन गर्ने विद्यालयमा नपठाई व्यक्तिगत नाममा दिएको पेशकीबाट कार्यक्रम संचालन गरी पेशकी फर्सयौट नभएको कार्यक्रम निर्देशिका भन्दा फरक गरी भुक्तानी दिएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |                                            |                                                                                                              |             | ५००००००/-                                  |                     |
| ८१.                                      | कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन रकम बापत १० विद्यालयहरूलाई ६० प्रतिशत बैंकमा रोक्का राखी ४० प्रतिशत निकास उल्लेख गरी पुरै निकास छाडिएको रकम मध्ये आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्म खर्च नभएको यस्तो रकम सम्बन्धमा कार्यक्रम संचालन निर्देशिका बमोजिमको कार्य नभएमा रकम फिर्ता लिई दाखिला                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |                                            |                                                                                                              |             |                                            |                     |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | आ.व. २०७६/७७ |          |     |               |                    |        |               |                    |        |               |            |        |       |  |         |  |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|-----|---------------|--------------------|--------|---------------|--------------------|--------|---------------|------------|--------|-------|--|---------|--|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | बेरुजू रकम   |          |     |               |                    |        |               |                    |        |               |            |        |       |  |         |  |
|                                          | गर्नुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ७२५००००/-    |          |     |               |                    |        |               |                    |        |               |            |        |       |  |         |  |
| ८२.                                      | कोभिड १९ को कारण शैक्षिक सत्र २०७७ शुरु नै नभएको र एकीकृत शैक्षिक व्यवस्थापन सूचना प्रणाली तथ्याङ्क प्राप्त नभएकोमा विभिन्न आवसीय र गैर आवसीय लगायतका छात्रवृत्ति वितरण गर्न विद्यालयको नाममा निकासा पठाएकोमा उक्त रकम सम्बन्धित विद्यालयले विद्यार्थीहरूलाई तोकिएको आधारबाट वितरण गरिएको भरपाई अभिलेख लिई निकासा रकम बाट खर्च भए नभएको यकिन गर्नुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ७२५०५००/-    |          |     |               |                    |        |               |                    |        |               |            |        |       |  |         |  |
| ८३.                                      | कार्यालयले सर्शतबाट प्राप्त कार्यक्रम संचालन तर्फको निशुल्क पाठ्यपुस्तकको रकमबाट शिक्षकको तलब भत्तामा निकासा दिई रु. ४९१५८९/- खर्च गरेको पाइयो । शिक्षकको तलब भत्ता बापतको रकम चालु खर्च तर्फबाट भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कार्यक्रम तर्फको रकमबाट खर्च गरेको नियमित नदेखिएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ४९१५८९/-     |          |     |               |                    |        |               |                    |        |               |            |        |       |  |         |  |
| ८४.                                      | कार्यालयले कक्षा ८ को परीक्षा व्यवस्थापन बापत उल्लेख गरी २२ सामुदायिक विद्यालय, ३१ धार्मिक र अन्य विद्यालय ३ समेत ५६ विद्यालयहरूलाई रु. १०७४८५५३/- विद्यालय खातामा निकासा पठाई खर्च जनाएको छ । कक्षा ८ को परीक्षा २०७६।११।२८ देखि २०७६।१२।५ सम्म संचालन भै सकेकोमा प्रति विद्यार्थीको संख्याको आधारबाट पछिल्लो अवधिमा रकम निकासा गरेको देखियो । भौ.नं. १७३/२०७७/२/१४ बाट शिक्षा शाखाले कक्षा ८ परीक्षा संचालन गर्न तारा शर्मालाई केन्द्राध्यक्ष, उत्तरपुस्तिका परीक्षण र प्रतिवेदन समेतको रु. ३३५८४८/- समेत पेशकी दिई खर्च गरेको छ । परीक्षा संचालन सम्बन्धी कार्य पुरा भै सकेपछि पछिल्लो अवधिमा विद्यालयमा रकम निकासा पठाउनु अघि खर्चको फाँटवारी नलिएको, खर्चको आधारबाट रकम यकिन नगरी कार्यालय र विद्यालय दुवैमा रकम निकासा गरी खर्च गरेको सम्बन्धमा पुन यकिन गर्नुपर्दछ । नर्स अनुसार परीक्षा संचालनमा खर्च नभएको रकम यकिन गरी फिर्ता लिनु पर्ने र विद्यालय र कार्यालयले गरेको खर्चको समेत भिडान गरी प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.                                                                                                                                                                          | १०७४८५५३/-   |          |     |               |                    |        |               |                    |        |               |            |        |       |  |         |  |
| ८५.                                      | <p><b>निशुल्क पाठ्यपुस्तकको रकम निकासा:</b> कार्यक्रम कार्यान्वयन निर्देशिका २०७६ बमोजिम विद्यालयमा अध्ययनरत विद्यार्थीहरूको लागि नयाँ शैक्षिक शत्रमा भर्दा भई एकीकृत शैक्षिक व्यवस्थापन सूचना प्रणाली तथ्याङ्क तथ्याङ्कको आधारमा विद्यार्थीहरूलाई निशुल्क पाठ्यपुस्तकको रकम उपलब्ध लगाउने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले शैक्षिक शत्र २०७७ शुरुनै नभएकोमा शैक्षिक शत्र २०७६ का ७५ प्रतिशत विद्यार्थीको लागि पाठ्यपुस्तक खरिद गर्न विद्यालयहरूलाई निम्नानुसार रु. १३८९४९३/- निकासा गरेको पाइयो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं./मिति</th><th>कक्षा तह</th><th>रकम</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१५०/२०७७/१/२२</td><td>१-१२ (३१ विद्यालय)</td><td>३०४८५२</td></tr> <tr> <td>१५१/२०७७/१/२२</td><td>१-१२ (१९ विद्यालय)</td><td>८९८३५५</td></tr> <tr> <td>१५९/२०७७/१/२३</td><td>३ विद्यालय</td><td>१८६२०६</td></tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td><td>१३८९४९३</td></tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्तानुसार कोभिड १९ को कारण विद्यालयहरू बन्द रहेको अवस्थामा दिएको निकासा रकमबाट विद्यार्थीहरूले पुस्तक खरिद बापतको रकम प्राप्त गरे नगरेको सम्बन्धमा अनुगमन गरी प्रतिवेदन लिनुपर्दछ ।</p> | भौ.नं./मिति  | कक्षा तह | रकम | १५०/२०७७/१/२२ | १-१२ (३१ विद्यालय) | ३०४८५२ | १५१/२०७७/१/२२ | १-१२ (१९ विद्यालय) | ८९८३५५ | १५९/२०७७/१/२३ | ३ विद्यालय | १८६२०६ | जम्मा |  | १३८९४९३ |  |
| भौ.नं./मिति                              | कक्षा तह                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | रकम          |          |     |               |                    |        |               |                    |        |               |            |        |       |  |         |  |
| १५०/२०७७/१/२२                            | १-१२ (३१ विद्यालय)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ३०४८५२       |          |     |               |                    |        |               |                    |        |               |            |        |       |  |         |  |
| १५१/२०७७/१/२२                            | १-१२ (१९ विद्यालय)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ८९८३५५       |          |     |               |                    |        |               |                    |        |               |            |        |       |  |         |  |
| १५९/२०७७/१/२३                            | ३ विद्यालय                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | १८६२०६       |          |     |               |                    |        |               |                    |        |               |            |        |       |  |         |  |
| जम्मा                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | १३८९४९३      |          |     |               |                    |        |               |                    |        |               |            |        |       |  |         |  |
| ८६.                                      | <p><b>स्यानिटरी प्याड खरिद:</b> कार्यक्रम कार्यान्वयन निर्देशिका २०७६ बमोजिम तोकिएका उमेर समुहका छात्राहरूलाई सामुदायिक विद्यालयहरूमा रहेको उप-समिति मार्फत वितरण गरिने स्यानिटरी प्याड कार्यालयबाट ठेक्कामार्फत खरिद गर्ने गरी ११०१७४ प्याकेट (८ थान भएको) को लागि रु. २९७५४६९/- लागत अनुमान स्वीकृत गरी उक्त कार्य ठेक्का मार्फत गर्ने बोलपत्रदाता छनौट गरी २०७७।३।२८ मा नियमेड ट्रेड कन्सर्न विराटनगरसँग रु. २६३३१५९/- मा सम्झौता गरी सोहि दिन कायदेशि दिएकोमा सप्लायर्सले २०७७।३।३१ मा ३० हजार प्याड मात्र उपलब्ध गराई बाँकी परिमाण उपलब्ध गराएको पाइएन । आर्थिक वर्षको अन्त्यमा खरिद गरी मौज्जात राखिएका उक्त प्याडहरू सम्बन्धित विद्यालयमा पठाई उपलब्ध गराएको नपाइएकोमा बेरुजू छलफलमा २०७७।१।१९ गते ३४</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |          |     |               |                    |        |               |                    |        |               |            |        |       |  |         |  |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.       | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | बेरुजू रकम                     |                    |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------|-----|-----------------------|------------|--------------------------------|--------------------|---------------|-----|------------------------------|-----------|---------------|----|-------------------|--------|-------|--|--|--------|----------|
|               | विद्यालयलाई २२५५२ प्याकेट पठाइएको जानकारी दिइएतापनि बाँकी प्याड हाल सम्म विद्यालयमा पठाई खपत गरेको प्रमाण पेश नभएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ८१०२१०/-                       |                    |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| ८६.१.         | सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ६३(ग) मा खरिद सम्झौता गर्ने आपूर्तिकर्ताले सम्झौता अनुसारको दायित्व पुरा नगरेमा नियम १४१ बमोजिम सम्झौता गर्दा राखिएको जमानत बापतको रकम जफत गरी कालो सूचीमा राख्न लेखि पठाउने व्यवस्था छ । यो खरिद कार्यको आपूर्तिकर्ताले सम्झौता अनुसारको आपूर्ति नगरेकोमा ऐन र नियमावलीमा भएको व्यवस्था बमोजिम जमानत रकम जफत गरी कारवाही गर्नुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |                    |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
|               | <div>• कृषि पशु सर्शततर्फः</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                |                    |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| ८७.           | <div>कार्यालयलाई प्राप्त सर्शत अनुदान तर्फको रकम खर्च गर्दा तोकिएको नमर्सको आधारमा संचालन गरी सोको प्रगति प्रतिवेदन समेत तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयलाई यस वर्ष प्राप्त पशु सेवा कार्यक्रम तर्फको भकारो सुधार कार्यक्रमबाट गोठ धनीहरुलाई सुधार सम्बन्धी कार्यको भुक्तानी गर्दा पेश भएको फाँटवारी अनुसार इटा, सिमेन्ट, बालुवा खरिद र मष्टरोल समावेश गरेको आधारमा निम्नानुसार सहकारी संस्थाको खातामा पठाएकोमा सो रकम सहकारी संस्थाले कृषकलाई बुझाएको प्रमाण समावेश नभएको रु.</div> <table> <tr> <th>भौ.नं./मिति</th> <th>वडा नं.</th> <th>सहकारी संस्थाको नाम</th> <th>रकम</th> </tr> <tr> <td>२२६/२०७७/३/१९</td> <td>१८</td> <td>दामादिधि बहुउद्देश्य कृषक समुह</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>२२७/२०७७/३/१९</td> <td>१०</td> <td>राधाकृष्ण गाई पालक कृषक समुह</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>२३६/२०७७/३/२१</td> <td>१९</td> <td>हरियाली कृषक समुह</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>३०००००</td> </tr> </table> | भौ.नं./मिति                    | वडा नं.            | सहकारी संस्थाको नाम | रकम | २२६/२०७७/३/१९         | १८         | दामादिधि बहुउद्देश्य कृषक समुह | १०००००             | २२७/२०७७/३/१९ | १०  | राधाकृष्ण गाई पालक कृषक समुह | १०००००    | २३६/२०७७/३/२१ | १९ | हरियाली कृषक समुह | १००००० | जम्मा |  |  | ३००००० | ३०००००/- |
| भौ.नं./मिति   | वडा नं.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | सहकारी संस्थाको नाम            | रकम                |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| २२६/२०७७/३/१९ | १८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | दामादिधि बहुउद्देश्य कृषक समुह | १०००००             |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| २२७/२०७७/३/१९ | १०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | राधाकृष्ण गाई पालक कृषक समुह   | १०००००             |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| २३६/२०७७/३/२१ | १९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | हरियाली कृषक समुह              | १०००००             |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| जम्मा         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                | ३०००००             |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| ८८.           | वडा नं.१९ को पशु सेवा कार्यालयमा पशु स्वास्थ्य व्यवस्थापन कार्यक्रम संचालन गर्न रु. १४५०००/- का औषधिहरु खरिद गरी २०७७।३।२५ मा महानगरपालिकामा दाखिला गरी भुक्तानी गरेको छ । सर्शत अनुदान अन्तर्गत प्राप्त रकम खर्च नभएमा फिर्ता पठाउनुपर्नेमा वर्षान्तमा औषधिहरु खरिद गरी खर्च गरेकोले पशु सेवा सम्पर्क इकाइमा पठाई पशुको उपचारमा खर्च भएको प्रमाण अभिलेख पेश हुनुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | १४५०००/-                       |                    |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| ८९.           | तरल नाइट्रोजन ढुवानी र हस्तान्तरण बापत सुजाता भेट्स फर्मलाई मदर कन्टेनर सहित रिफिल समेतको रु. २४००००/- भुक्तानी गरेकोमा २०७७।३।२४ मा स्टोर दाखिला गरेको आधारमा रकम भुक्तानी गरेको छ । तर उक्त नाइट्रोजन प्रयोग गरी संचालन गरेको कामको स्थान पशु संख्या सहितको प्रगति विवरण पेश नभएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | २४००००/-                       |                    |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| ९०.           | शुभ नारायण यादवले बर्डफ्लु रोग सम्बन्धी अन्तरक्रिया र नमूना संकलन गरी प्रदेश र संघमा रिपोर्टि गर्ने काम लागि लिएको पेशकीमध्ये भौ.नं.१९७/२०७७/१/२९ बाट रु.४५०००/- फर्सयौट गरिएको छ । नमूना संकलन र सो को रिपोर्ट समेत समावेश गरी कार्यक्रमको प्रगति प्रतिवेदन तयार नदेखिएको खर्च रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ४५०००/-                        |                    |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
|               | <div>• न.पा. पूर्जीगततर्फः</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                |                    |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| ९१.           | <div>दायित्व भुक्तानी र अभिलेखः स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७३ मा नगरसभाबाट पारित बजेट तथा कार्यक्रम अनुसार खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । चौथो नगरसभाबाट स्वीकृत योजना कार्यक्रम अन्तर्गत अनुसूची-६ मा विभिन्न वडाको योजनाहरु २०७६।७७ मा दायित्व सरी आएका उल्लेख गरी ४५६ योजनाहरुको रु. ४१५१४०५१०/- लाई समावेश गरेको पाइयो । उक्त अनुसूचीमा उल्लेख भएका योजना कार्यक्रम बाहेक सि.नं.४५७ देखि ४६१ सम्म निम्नानुसारको शाखा महाशाखा मात्र खुलाई रु. ३२४७६९९०/- समेतलाई अनुसूची-६ मा समावेश गरेको छ ।</div> <table> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>शाखा/महाशाखाको नाम</th> <th>दायित्व सारेको रकम</th> </tr> <tr> <td>४५७</td> <td>शिक्षा महाशाखा तर्फको</td> <td>१६३२६०००/-</td> </tr> <tr> <td>४५८</td> <td>जिन्सी शाखा तर्फको</td> <td>७२९९०९८/-</td> </tr> <tr> <td>४५९</td> <td>सामाजिक विकास महाशाखाको</td> <td>१७२४०००/-</td> </tr> </table>                                                                                                               | सि.नं.                         | शाखा/महाशाखाको नाम | दायित्व सारेको रकम  | ४५७ | शिक्षा महाशाखा तर्फको | १६३२६०००/- | ४५८                            | जिन्सी शाखा तर्फको | ७२९९०९८/-     | ४५९ | सामाजिक विकास महाशाखाको      | १७२४०००/- |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| सि.नं.        | शाखा/महाशाखाको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | दायित्व सारेको रकम             |                    |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| ४५७           | शिक्षा महाशाखा तर्फको                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १६३२६०००/-                     |                    |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| ४५८           | जिन्सी शाखा तर्फको                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ७२९९०९८/-                      |                    |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |
| ४५९           | सामाजिक विकास महाशाखाको                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | १७२४०००/-                      |                    |                     |     |                       |            |                                |                    |               |     |                              |           |               |    |                   |        |       |  |  |        |          |



स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.      | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |            | बेरुजू रकम  |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|-------------|-----------------|--------------|-------------|--------------------------|---------|--------------|---------------|------------|---|-------|------------|------------|---|---|---|---|---|----|---|----|---|----|---|--|
|              | ४६०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | विद्युत शाखा तर्फको | ३५७७८९२/-  |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
|              | ४६१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | सिटी प्रोफाइल       | ३५५००००/-  |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | जम्मा               | ३२४७६९९०/- |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| ९१.१.        | <div> <div>कार्यालयले २०७६।७७ को विभिन्न मितिमा गत वर्षका अवधिको बिल भरपाईबाट समेत विभिन्न पार्टीहरुको कार्यालय संचालन र विद्युत सामग्री खरिदका बिल समावेश गरी भुक्तानी गरेको छ । नमूना छनौट गरी परीक्षण गरिएकोमा विद्युत सामग्री खरिद तर्फको २०७६।१।२९ मा बोलपत्र आह्वान भई २०७६।३।१८ मा भण्डार मार्फत विद्युत बडाहरुमा विवरण प्रकृया समेत अगाडी बढाउदै लैजाने र भण्डार मौज्दात समेत राख टिप्पणी मार्फत स्वीकृत गरी रु. ७४८७९/- को विद्युत सामग्रीको स्टोर दाखिला २०७६।३।२६ मै देखाएको छ । कार्यालयले यो वर्ष निम्नानुसारको भौ.नं. र मितिबाट गत वर्ष (२०७६।३।२६) को अवधिको बिल तथा दाखिला समावेश गरी भुक्तानी गरेको पाइयो ।</div> <div> <table> <tr> <th>भौ.नं./मिति</th> <th>सप्लायर्सको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> <tr> <td>२५/०७६/५/१२</td> <td>युनिक स्टेशनरी सप्लायर्स</td> <td>२६७४८७९</td> </tr> <tr> <td>७७/२०७६/५/१७</td> <td>कला सप्लायर्स</td> <td>२२६७०६२.५०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>४९४१९४१.५०</td> </tr> </table> <div>उपरोक्तानुसार २०७६।७७ मा दायित्व सारेको देखाइएको विद्युत शाखा तर्फको भुक्तानी गर्न बाँकी फर्म संस्थाको नामनामेसी र सबै मालसामान प्राप्त भै स्टोर दाखिला भएको यकिन गरी प्रमाणीत गरेको भुक्तानी बाँकीको विवरण समावेश नभएको शाखा महाशाखा मात्र उल्लेख गरिएको रकमलाई दायित्व सारेर भुक्तानी गरेको पाइयो । विद्युत शाखा तर्फ दायित्वमा देखाएको भन्दा बढी भुक्तानी खर्च गरेको सम्बन्धमा पुन यकिन गर्नुपर्दछ । दोहोरो तथा बढी भुक्तानी देखिएमा असुल हुनुपर्ने रु.</div> </div> </div> |                     |            | भौ.नं./मिति | सप्लायर्सको नाम | भुक्तानी रकम | २५/०७६/५/१२ | युनिक स्टेशनरी सप्लायर्स | २६७४८७९ | ७७/२०७६/५/१७ | कला सप्लायर्स | २२६७०६२.५० |   | जम्मा | ४९४१९४१.५० | १३६४०४९.५० |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| भौ.नं./मिति  | सप्लायर्सको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | भुक्तानी रकम        |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| २५/०७६/५/१२  | युनिक स्टेशनरी सप्लायर्स                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | २६७४८७९             |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| ७७/२०७६/५/१७ | कला सप्लायर्स                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | २२६७०६२.५०          |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
|              | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ४९४१९४१.५०          |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| ९१.२.        | जिल्ला प्रहरीको अनुरोधमा विभिन्न छ स्थानमा सी.सी.टी.भी जडान कार्यको भुक्तानी उल्लेख गरी नगर ट्राफिक व्यवस्थापन तर्फको शिर्षकबाट गतवर्षको अवधिको भुक्तानी गरेकोमा उक्त कार्यको समेत भुक्तानी बाँकीको प्रमाणीत विवरण समावेश नभएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |            | ४९९८५५/-    |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| ९२.          | <div> <div>सोझै खरिद (दररेट) तर्फको दायित्व भुक्तानी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ को दफा १९ ले स्वीकृत बजेट तथा कार्यक्रम कार्यान्वयन सम्बन्धमा व्यवस्था गरेको छ । ऐनको दफा १९(२) मा विनियोजन ऐन वा अन्य ऐन बमोजिम स्वीकृत बजेट तथा कार्यक्रमको अधिनमा रही बजेट कार्यान्वयन गर्नुपर्ने कर्तव्य र जिम्मेवारी समेत तोकिदिएको छ । चौथो नगरसभामा पेश गरी पारित गरिएको दायित्व सारेको योजनाहरु मध्ये निम्नानुसारका वडाका ३७ वटा योजना/कार्यक्रम रु. २१९७९०१०/- लाई कोटेशनबाट दायित्व सरेका योजनामा देखाएको पाइयो ।</div> <div> <table> <tr> <th>वडा नं.</th> <th>योजना संख्या</th> </tr> <tr><td>२</td><td>४</td></tr> <tr><td>८</td><td>९</td></tr> <tr><td>५</td><td>४</td></tr> <tr><td>४</td><td>६</td></tr> <tr><td>३</td><td>१</td></tr> <tr><td>११</td><td>२</td></tr> <tr><td>७</td><td>१</td></tr> <tr><td>६</td><td>२</td></tr> <tr><td>१२</td><td>१</td></tr> <tr><td>१३</td><td>५</td></tr> <tr><td>१४</td><td>२</td></tr> </table> </div> </div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |            | वडा नं.     | योजना संख्या    | २            | ४           | ८                        | ९       | ५            | ४             | ४          | ६ | ३     | १          | ११         | २ | ७ | १ | ६ | २ | १२ | १ | १३ | ५ | १४ | २ |  |
| वडा नं.      | योजना संख्या                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| २            | ४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| ८            | ९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| ५            | ४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| ४            | ६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| ३            | १                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| ११           | २                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| ७            | १                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| ६            | २                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| १२           | १                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| १३           | ५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| १४           | २                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |
| ९३.          | कोटेशनबाट दायित्व सारेका उल्लेख गरिएका योजनामध्ये सि.नं. ४०७ मा ज्वाला प्र. पोखरेल घर पश्चिम वडा नं. ८ को महेन्द्र मा.वि.को रिटर्निङवाल समेत उल्लेख गरी रु. १८७८००५/- र सि.नं. ४०८ किरण पाउरोटी पूर्व जाने सडक समेतमा रु. १३६७८१२/- र सि.नं. ४१५ मा विरेन्द्र सभा गृहको मर्मत                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |            |             |                 |              |             |                          |         |              |               |            |   |       |            |            |   |   |   |   |   |    |   |    |   |    |   |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | बेरुजू रकम   |
|                                          | संभारको लागि डि.पि.आर तयार गर्ने कार्यको रु. १०००५४०/- समेतलाई समावेश गरेको पाइयो । सोझै खरिदको सीमा भन्दा बढी लागत रहेका उपरोक्तानुसारका योजना/ कार्यक्रम समेत कोटेशनबाट दायित्व सारेको आधार स्पष्ट देखिएन । सोही विवरणको सि.नं. ४१७, ४१८, ४२०, ४२१, ४२२, ४२५ मा दायित्व कायम गरिएको रु. २३५६७६७/- को कामको विवरण नखुलाई रकम उल्लेख गरेको र सि.नं. ४२१ मा घर मन्दिर मात्र नाम राखी दायित्व सारेको कार्यालयको लेखा शाखामा पार्टीशन तथा शौचालयको कामको २ पटक गरी रु. ८६२६८३/- लागत अनुमान कायम गरेको र दायित्वमा देखाएका साथै योजना कार्यक्रमहरुको कार्य सम्पन्न भई भुक्तानी मात्र दायित्व रहेको वा योजनाको नामको बाँकी रकम सारेको खुलाएको पाइएन । दायित्व सार्नुपर्ने गरी उल्लेख गरिएका योजनाको कार्य भए नभएको सो खुल्ने अवस्था समेत नदेखाएकोले सोझै खरिदतर्फको दायित्व यकिन भएन ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |
| ९४.                                      | <b>सर्शत कार्यक्रम संचालन र खर्च:</b> संघीय सरकार मार्फत प्राप्त सर्शत तर्फको रकम खर्च गर्दा स्वीकृत कार्यक्रम र नमर्सको आधारमा गरी बाँकी रकम केन्द्रीय संचितकोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले स्वास्थ्य कार्यक्रमतर्फ सर्शत अनुदानको आमा सुरक्षा, प्रसवपूर्व हेरचाह, (एकिकृत महिला स्वास्थ्य) कार्यक्रम संचालन गर्न प्राप्त निकासामध्यको रु. १७३५६५००/- रा.बा.बैंक सुख्खा बन्दरगाह शाखालाई सामाजिक सुरक्षा बापतको रकम भुक्तानी गर्न निकासा गरेको तथा उक्त रकमको कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट २०७७।३।३० मा महानगरपालिकाको संचित खातामा जम्मा गरेको छ । वर्षान्तसम्म उक्त रकम खर्च नगरेकोले सर्शत अनुदान बापत प्राप्त उक्त रकम केन्द्रीय संचित कोष खातामा दाखिला गर्नुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | १७३५६५००/-   |
| ९५.                                      | <b>आमा सुरक्षा कार्यक्रमतर्फ:</b> सर्शतको कार्यक्रम बजेटबाट खर्च गर्दा तोकिएको नमर्सको आधारमा खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यक्रमबाट यस वर्ष नोवेल मेडिकल कलेजलाई रु. ३७५१४५००/- र मोरङ सहकारी अस्पताललाई रु. १०८०५००/- भुक्तानी गरेको छ । लेखापरीक्षणमा प्राप्त आमा सुरक्षा, आमा तथा नवजात शिशु सुरक्षा कार्यविधि निर्देशिका २०६५ (तेश्रो संशोधन २०७३) मा आमा सुरक्षा कार्यक्रम संचालन गर्ने सेवा प्रदायक संस्थामा रहनुपर्ने न्यूनतम स्वास्थ्यकर्मीको संख्या तोकिएको छ । महानगरपालिकाले यो कार्यक्रम नोवेल मेडिकल कलेज र मोरङ सहकारी अस्पतालबाट संचालन गर्ने गरी सम्झौता भई रकम खर्च हुने गरेको छ । सेवा प्रदायक संस्थाको मासिक अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था भएतापनि महानगरपालिकाबाट संस्थाको मासिक अनुगमन हुने गरेको देखिएन । लेखापरीक्षणमा प्राप्त मोरङ सहकारी अस्पतालको २०७७।२।१ देखि २०७७।३।१९ सम्मको अनुगमन प्रतिवेदनमा कार्यविधिको अनुसूची ७ ले तोकिए बमोजिमको ओ.टी म्यानेजमेण्ट तालिमप्राप्त जनशक्ति नरहेको, न्यु बर्न केयर तालिम प्राप्त नर्सको संख्या नरहेको, कङ्गारु मदर केयर कर्नरको व्यवस्था नरहेको, स्टाफलाई आवास सुविधाको व्यवस्था नरहेको, साथै नोवेल मेडिकल कलेजको २०७७ जेष्ठ महिनाको अनुगमन प्रतिवेदनमा स्किल्ड बर्थ एटेण्डेन्ट तालिम प्राप्त नर्स नरहेको, ओ.टी म्यानेजमेण्ट तालिम प्राप्त जनशक्ति नरहेको, न्यु बर्न केयर तालिम प्राप्त डाक्टर १ जना मात्र रहेको, भ्याकुम सेट बिग्रीएको समेतको प्रतिवेदनमा उल्लेख रहेको छ । कार्यविधिमा तोकिएको यो सेवा संचालन गर्ने सेवा प्रदायक संस्थामा न्यूनतम रूपमा रहनुपर्ने उपकरण तथा जनशक्ति नरहेको प्रतिवेदनबाट देखिएकोमा महानगरपालिकाले सेवा प्रदायक संस्थालाई सुधार गर्नुपर्ने उल्लेख गरी पठाएकोमा निरीक्षण प्रतिवेदनका कैफियतहरु सुधार भए नभएको मासिक रूपमा अनुगमन समेत गर्ने गरेको पाइएन । तर सम्झौता अनुसारको भुक्तानी दिइ खर्च हुने गरेकोले कार्यक्रम कार्यविधि निर्देशिका र सम्झौता अनुसार पूर्ण पालना गरी संचालन गरेको मात्र आधार देखिएन । कार्यक्रम संचालनको रकम खर्च गर्दा स्वीकृत कार्यविधि र सम्झौताका सबै शर्त पुरा गरेर मात्र गर्नुपर्दछ । |              |
| ९६.                                      | <b>गत वर्षको भुक्तानी:</b> कार्यक्रम संचालनको लागि प्राप्त रकम सोही वर्षको कार्यक्रम संचालन गरी बाँकी रहेमा संघीय संचित कोष फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यो वर्ष महानगरपालिकालाई प्राप्त रकम मध्ये २०७६।८।१ को निर्णयबाट कार्यक्रम संचालन गर्ने संस्थासँग भएको २०७६।४।२१ को सम्झौता                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | आ.व. २०७६/७७ |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------|-----|---------------|-----------------------------|--------|---------------|------------|-------|---------------|------------------|-------|---------------|------------------|-------|---------------|------------|-------|---------------|-------------|-------|-------|--|--------|----------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | बेरुजू रकम   |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |
|                                          | अन्तर्गतको भुक्तानी गर्दा नोवेल मेडिकल कलेजले माग गरेको २०७६।३।१६ देखि २०७६।३।३१ सम्मको रु. १७५३०००/- समेत भुक्तानी गर्ने टिप्पणी मार्फत निर्णय गरी गत वर्षको अवधिको भुक्तानी गरेकोमा सो रकम भुक्तानी बाँकीको कच्चावारी (म.ले.प.फा.नं. २२१) वेगर तथा वार्षिक कार्यक्रममा समावेश नभएको भुक्तानी यकिन गर्न नसकिएको खर्च रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | १७५३०००/-    |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |
| ९७.                                      | <p><b>फरक खर्च:</b> आर्थिक कार्यविधि २०६४ को नियम ३५ मा खर्च गर्दा स्वीकृत बजेट तथा सम्बन्धित खर्च शिर्षकबाट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले सर्शत तर्फको स्वास्थ्य संस्था नभएको वडाहरूमा भवन निर्माण तथा संचालन खर्च शिर्षकबाट कोभिडसँग सम्बन्धित सामग्री खरिद तथा अन्य कार्यक्रममा खर्च गरेको पाइयो । सर्शतको कार्यक्रमबाट अन्य असम्बन्धित कार्यक्रममा भएको खर्च अनियमित देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं./मिति</th><th>विवरण</th><th>रकम</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३०४/२०७७/३/३०</td><td>मनोसामाजिक कार्यक्रम संचालन</td><td>१५४८००</td></tr> <tr> <td>३१९/२०७७/३/३१</td><td>माक्स खरिद</td><td>७४९२०</td></tr> <tr> <td>३१२/२०७७/३/३१</td><td>स्यानिटाइजर खरिद</td><td>७९५००</td></tr> <tr> <td>३२२/२०७७/३/३१</td><td>स्यानिटाइजर खरिद</td><td>३९१००</td></tr> <tr> <td>३२३/२०७७/३/३१</td><td>माक्स खरिद</td><td>३९९९६</td></tr> <tr> <td>३२४/२०७७/३/३१</td><td>रेनकोट खरिद</td><td>१५२००</td></tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td><td>४०३५१६</td></tr> </tbody> </table>                                                                                                                            | भौ.नं./मिति  | विवरण | रकम | ३०४/२०७७/३/३० | मनोसामाजिक कार्यक्रम संचालन | १५४८०० | ३१९/२०७७/३/३१ | माक्स खरिद | ७४९२० | ३१२/२०७७/३/३१ | स्यानिटाइजर खरिद | ७९५०० | ३२२/२०७७/३/३१ | स्यानिटाइजर खरिद | ३९१०० | ३२३/२०७७/३/३१ | माक्स खरिद | ३९९९६ | ३२४/२०७७/३/३१ | रेनकोट खरिद | १५२०० | जम्मा |  | ४०३५१६ | ४०३५१६/- |
| भौ.नं./मिति                              | विवरण                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | रकम          |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |
| ३०४/२०७७/३/३०                            | मनोसामाजिक कार्यक्रम संचालन                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | १५४८००       |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |
| ३१९/२०७७/३/३१                            | माक्स खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ७४९२०        |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |
| ३१२/२०७७/३/३१                            | स्यानिटाइजर खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ७९५००        |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |
| ३२२/२०७७/३/३१                            | स्यानिटाइजर खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ३९१००        |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |
| ३२३/२०७७/३/३१                            | माक्स खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ३९९९६        |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |
| ३२४/२०७७/३/३१                            | रेनकोट खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | १५२००        |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |
| जम्मा                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ४०३५१६       |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |
|                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>महानगर चालुतर्फ</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |
| ९८.                                      | <p><b>वित्तीय व्यवस्था:</b> विनियोजन ऐन २०७६ बमोजिम रु. ६०००००००/- वित्तीय व्यवस्था (साँवा व्याज भुक्तानी) मा रहेकोमा महानगरपालिकाले नगर विकास कोषसँग लिएको ऋण तथा सम्झौता अनुसार तिर्नुपर्ने व्याज तथा साँवा किस्ताको अभिलेख महानगरपालिकाले तयार गरी राखेको पाइएन । यो वर्षको ऋण भुक्तानी बापत रु. ४९८२६५०७.२५ नगर विकास कोषले माग गरेको आधारमा जोगवनी बस टर्मिनल तथा विरेन्द्र समागृह भवन निर्माण उल्लेख गरी रु. २७७७१७८९.०७ र ऋण लिएको आयोजना नै नखुलाई रु. २२०५४७१८.१८ समेत रु. ४९८२६५०७.२५ छुट्याएको छ । उक्त रकमबाट बजेट खर्च गरी पठाएकोमा सो रकम भुक्तानी आधार परीक्षण गर्न सम्झौताहरू पेश नभएकोले यकिन गर्न सकिएन । उक्त रकमबाट कोषले साँवा र व्याज हिसावमा मिलान गरेको (अवधि खुलेको) भुक्तानी समर्थन पत्र समेत लिएको देखिएन । ऋणको हिसाव खडा नगर्ने, भुक्तानी गर्नुपर्ने साँवा व्याज अभिलेख, अद्यावधिक नराखे र आफ्नो अभिलेख भिडान नगरी ऋण दाताकै पत्रको आधारबाट रकम भुक्तानी पठाएकोले यस्तो खर्च सम्बन्धमा यकिन हुने अवस्था रहेन । बजेट विनियोजन तथा खर्चको लागि महानगरपालिकाले लिएको सबै ऋण दायित्व तथा सम्झौता अनुसार तिर्नुपर्ने किस्ता र व्याज खुल्ने ऋण अभिलेख खाता तयार गरेर मात्र रकम भुक्तानी गरी समर्थन समेत लिनुपर्दछ ।</p> |              |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |
| ९९.                                      | <p><b>उपभोक्ता समितिको कामको भुक्तानी अवस्था:</b> स्थानीयतह उपभोक्ता गठन परिचालन नियमावली २०७५ मा उपभोक्ता समितिलाई दिइएको कामको गुणस्तर नियन्त्रण तथा कामको अनुगमन र सुपरीभिजन गर्ने दायित्व सम्बन्धित उपभोक्ता समिति साइट इन्जिनियर तथा जनप्रतिनिधिको हुने व्यवस्था छ । कार्यालय अन्तर्गत वडा नं. १५ मा २०७५।७६ मा निर्माण शुरू गरिएको स्वास्थ्य सेवा भवनको लागत अनुमान रु. ८९४०५६३/- रहेको छ । उक्त कार्यमा १० प्रतिशत उपभोक्ताको श्रमदान र बाँकी महानगरपालिकाले व्यहोर्ने व्यवस्था रहेको छ । यो वर्ष दोश्रो रनिड बिल सम्म खुद कार्य रु. ५५२६५६०.४८ मध्ये पहिलो बिलको रु. २४७६९४८.२२ कट्टा गरी बाँकी रु. ३०४९६१२.१८ को बिल प्राविधिक शाखाबाट सिफारिस गरी भुक्तानी गर्न पठाएकोमा कार्यालयले सो योजना छानविनको क्रममा रहेको उल्लेख गरी बिल रकमको ५० प्रतिशत भुक्तानी दिने र अग्रिमकर समेत छानविन प्रकृया टुङ्गीएपछि कट्टा गर्ने निर्णय गरी रु. १५२४८०६/- भुक्तानी गरेको पाइयो । उपभोक्ता समितिले लिएको रु. ५० लाख भन्दा बढी सम्झौता रकम भुक्तानी गर्दा रु. २२८७२.०९ अग्रिमकर कट्टी नगरेको तथा कामको भुक्तानी गर्ने अगावै तोकिए बमोजिमका काममा प्रयोग गरिएका सिमेन्ट डण्डी गिट्टी लगायतका सामग्री गुणस्तर परीक्षणको रिपोर्ट समेत</p>           |              |       |     |               |                             |        |               |            |       |               |                  |       |               |                  |       |               |            |       |               |             |       |       |  |        |          |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.      | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | बेरुजू रकम                                                   |                                    |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-----|-------------|-----------|-------------------------------------|--------|-------------|-----------|------------------|-------|-------------|-----------|------------|-------|--------------|-----------|--------------------------------------------|--------|--------------|-----------|----------------------------------------|-------|--------------|-----------|----------------------------------------|--------|-------------|-----------|--------------------------------------------------------------|--------|-------------|-----------|------------------------|-------|--------------|-----------|-----------------------------------------------|--------|--------------|-----------|---------------------------------------|-------|-------|--|--|---------|--|
|              | समावेश नगरी शर्त राखि कामको भुक्तानी गर्नले कामको स्वीकार्य यकिन गर्न सकिएन ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                              |                                    |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| १००.         | <p>आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३५ मा खर्च गर्दा स्वीकृत बजेट तथा सम्बन्धित खर्च शिर्षकबाट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रमको शशसर्त अनुदान स्वास्थ्य तर्फ औषधी खरिद कार्यक्रममा रु. ३० लाख बजेट व्यवस्था भएको मध्ये स्वास्थ्य तथा जनसंख्या मन्त्रालयको च.न. ६०३ मिति २०७७/२/१६ को पत्रबाट रु. ५ लाख कोभिड सचेतना कार्यक्रम संचालन गर्न स्वीकृति प्रदान गरेकोमा पालिकाले औषधी खरिद कार्यक्रमबाट देहाय अनुसार अन्य विभिन्न असम्बन्धित कार्यक्रममा खर्च लेखेको पाइयो । तोकिएको कार्यक्रम शिर्षकमा खर्च नगरी अन्यत्र असम्बन्धित कार्यक्रम शिर्षकमा रु. १५१४६२५/- खर्च लेखेको छ ।</p> <table><tr><th>भौ.न./मिति</th><th>खर्च लेख्नु पर्ने शिर्षक/कार्यक्रम</th><th>खर्च लेखेको विवरण</th><th>रकम</th></tr><tr><td>२०६/०७७/३/१</td><td>औषधी खरिद</td><td>कोभिडको लागि माक्स स्यानिटाइजर खरिद</td><td>१९९७२८</td></tr><tr><td>२०७/०७७/३/१</td><td>औषधी खरिद</td><td>स्यानिटाइजर खरिद</td><td>४०५००</td></tr><tr><td>२०८/०७७/३/१</td><td>औषधी खरिद</td><td>माक्स खरिद</td><td>४४९९९</td></tr><tr><td>२७०/०७७/३/२५</td><td>औषधी खरिद</td><td>कोभिडको सूचना बापत पत्रपत्रीकालाई भुक्तानी</td><td>२७७७७५</td></tr><tr><td>२९८/०७७/३/२९</td><td>औषधी खरिद</td><td>कोभिड सम्बन्धि मनोसामाजिक परामर्श खर्च</td><td>६६५५०</td></tr><tr><td>२३०/०७७/३/२०</td><td>औषधी खरिद</td><td>सवारी साधन टेन्डरको सूचना प्रकाशन खर्च</td><td>१५०६०९</td></tr><tr><td>२०५/०७७/३/१</td><td>औषधी खरिद</td><td>कोभिड १९ को लागि पञ्जा तथा माक्स खरिद कोभिडको लागि औषधी खरिद</td><td>२१५६९९</td></tr><tr><td>२१२/०७७/३/५</td><td>औषधी खरिद</td><td>कोभिडको लागि औषधी खरिद</td><td>९०११३</td></tr><tr><td>२३०/०७७/३/२०</td><td>औषधी खरिद</td><td>सवारी साधन टेन्डरको सूचना प्रकाशन बापतको खर्च</td><td>१५०६०९</td></tr><tr><td>२४८/०७७/३/२३</td><td>औषधी खरिद</td><td>कोभिडको लागि पञ्जा माक्स बापत छुट रकम</td><td>२८०४३</td></tr><tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>१२६४६२५</td></tr></table> | भौ.न./मिति                                                   | खर्च लेख्नु पर्ने शिर्षक/कार्यक्रम | खर्च लेखेको विवरण | रकम | २०६/०७७/३/१ | औषधी खरिद | कोभिडको लागि माक्स स्यानिटाइजर खरिद | १९९७२८ | २०७/०७७/३/१ | औषधी खरिद | स्यानिटाइजर खरिद | ४०५०० | २०८/०७७/३/१ | औषधी खरिद | माक्स खरिद | ४४९९९ | २७०/०७७/३/२५ | औषधी खरिद | कोभिडको सूचना बापत पत्रपत्रीकालाई भुक्तानी | २७७७७५ | २९८/०७७/३/२९ | औषधी खरिद | कोभिड सम्बन्धि मनोसामाजिक परामर्श खर्च | ६६५५० | २३०/०७७/३/२० | औषधी खरिद | सवारी साधन टेन्डरको सूचना प्रकाशन खर्च | १५०६०९ | २०५/०७७/३/१ | औषधी खरिद | कोभिड १९ को लागि पञ्जा तथा माक्स खरिद कोभिडको लागि औषधी खरिद | २१५६९९ | २१२/०७७/३/५ | औषधी खरिद | कोभिडको लागि औषधी खरिद | ९०११३ | २३०/०७७/३/२० | औषधी खरिद | सवारी साधन टेन्डरको सूचना प्रकाशन बापतको खर्च | १५०६०९ | २४८/०७७/३/२३ | औषधी खरिद | कोभिडको लागि पञ्जा माक्स बापत छुट रकम | २८०४३ | जम्मा |  |  | १२६४६२५ |  |
| भौ.न./मिति   | खर्च लेख्नु पर्ने शिर्षक/कार्यक्रम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | खर्च लेखेको विवरण                                            | रकम                                |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| २०६/०७७/३/१  | औषधी खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | कोभिडको लागि माक्स स्यानिटाइजर खरिद                          | १९९७२८                             |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| २०७/०७७/३/१  | औषधी खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | स्यानिटाइजर खरिद                                             | ४०५००                              |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| २०८/०७७/३/१  | औषधी खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | माक्स खरिद                                                   | ४४९९९                              |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| २७०/०७७/३/२५ | औषधी खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | कोभिडको सूचना बापत पत्रपत्रीकालाई भुक्तानी                   | २७७७७५                             |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| २९८/०७७/३/२९ | औषधी खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | कोभिड सम्बन्धि मनोसामाजिक परामर्श खर्च                       | ६६५५०                              |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| २३०/०७७/३/२० | औषधी खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | सवारी साधन टेन्डरको सूचना प्रकाशन खर्च                       | १५०६०९                             |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| २०५/०७७/३/१  | औषधी खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | कोभिड १९ को लागि पञ्जा तथा माक्स खरिद कोभिडको लागि औषधी खरिद | २१५६९९                             |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| २१२/०७७/३/५  | औषधी खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | कोभिडको लागि औषधी खरिद                                       | ९०११३                              |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| २३०/०७७/३/२० | औषधी खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | सवारी साधन टेन्डरको सूचना प्रकाशन बापतको खर्च                | १५०६०९                             |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| २४८/०७७/३/२३ | औषधी खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | कोभिडको लागि पञ्जा माक्स बापत छुट रकम                        | २८०४३                              |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| जम्मा        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                              | १२६४६२५                            |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| १०१.         | महानगरपालिका र अम्बे फर्निचर विच २०७७।३।२१ मा भएको कवुलियतनामा सम्झौताको बुँदा नं. ७ मा फर्निचर सप्लाय गरेपछि १.५ प्रतिशत महानगरपालिका सेवा शुल्क कट्टि गरी बिल भुक्तानी गरिने उल्लेख छ । अम्बे फर्निचरबाट मू.अ.कर बाहेक रु. १०५६२०० को फर्निचर सामान खरिद गरेकोमा बिल रकम रु. १०५६२००/- को १.५ प्रतिशत महानगरपालिका सेवा शुल्क रु. १५८४३ कट्टि गरी भुक्तानी दिनुपर्नेमा कट्टि नगरी भुक्तानी दिएकोले सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी असुल गर्नुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | १५८४३/-                                                      |                                    |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| १०२.         | औषधी खरिदको लागि महानगरपालिका र हिल्स मेडिको सप्लायर्स विच २०७७।३।४ मा भएको सम्झौताको बुँदा नं. ५ मा महानगर सेवा शुल्क १.५ प्रतिशत कट्टि गरी भुक्तानी दिइने उल्लेख छ । हिल्स मेडिको सप्लायर्सको बिल रकम रु.१४३६९२५/- को १.५ प्रतिशतले हुन आउने रकम रु.२१५५५/- महानगर सेवा शुल्क बापत कट्टि गरी रु.१४१५३७०/- भुक्तानी दिनुपर्नेमा कट्टि नगरी भुक्तानी दिएकोले बढि भुक्तानी दिएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | २१५५५/-                                                      |                                    |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| १०३.         | आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६(३) मा बिल भरपाई सहित लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । मसलन्द सामान खरिद बापत सवल स्टेशनरीलाई रु.५००००/- भुक्तानी गरेकामा सवल स्टेशनरीको बिलभरपाई माग फारम, खरिद आदेश, जिन्सी दाखिला रिपोर्ट भौचर साथ संलग्न गरेको पाइएन । अग्रीमकर समेत कट्टी नगरी बिल भरपाई वेगर भुक्तानी भएकोले खर्च पुष्टि हुने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ५००००/-                                                      |                                    |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |
| १०४.         | मातृ तथा नवजातशिशु कार्यक्रम: आर्थिक वर्ष २०७६।७७ मा सर्शत अनुदान तर्फ स्थानीय तहबाट कार्यान्वयन गरिने स्वास्थ्य तथा जनसंख्या सम्बन्धी कार्यक्रमहरुका लागि संचालन मार्गदर्शन २०७६ मा मातृशिशु तथा नवजात शिशु कार्यक्रम अन्तर्गत अस्पतालमा एम.पि.पि.एस.आर तथा बर्थ डिफेक्ट कार्यक्रम संचालन गर्दा स्थानीय तहका स्वास्थ्य संयोजक अथवा स्वास्थ्यकर्मीले पेशकी लिई सम्बन्धित अस्पतालका मेडिकल रेकर्डरसँग समन्वय गरी कार्यक्रम संचालन गरी प्रत्येक समिक्षा बैठक पछी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । उक्त शिर्षकमा रु. १५००००/- बजेट व्यवस्था भएकोमा उक्त कार्यक्रम संचालन                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                              |                                    |                   |     |             |           |                                     |        |             |           |                  |       |             |           |            |       |              |           |                                            |        |              |           |                                        |       |              |           |                                        |        |             |           |                                                              |        |             |           |                        |       |              |           |                                               |        |              |           |                                       |       |       |  |  |         |  |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं. | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | बेरुजू रकम |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|         | महानगरपालिकाबाट नगरि नोबेल मेडिकल कलेजले संचालन गरि खर्च रकम सोधभर्ना गरेको पाइयो । प्रतिवेदन समेत तयार गरेको पाइएन । अस्पतालमा हुने मातृ तथा नवजात शिशु मृत्यु दर कम गर्ने उद्देश्यले बजेट व्यवस्था भएकोमा कार्यक्रम अनुसारको कार्यक्रम संचालन नहुँदा तथा प्रतिवेदन तयार नहुँदा अपेक्षित प्रतिफल प्राप्त हुने देखिएन । कार्यक्रम संचालन मार्गदर्शन २०७६ विपरितको अनियमित देखिएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | १५००००/-   |
| १०५.    | <b>सर्जिकल सामग्री खरिद:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ४८ मा बोलपत्र सम्बन्धी कागजातको दस्तुर तोकि रु. २० लाख भन्दा माथि रु. २ करोड सम्मको लागि रु. ३ हजार लाग्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र संचालनको लागि सर्जिकल सामग्री खरिद गर्न रु. ३४०९२५८/- लागत अनुमान स्वीकृत गरी उक्त कार्य शिलवन्दी दरभाउपत्रको माध्यबाट गर्न कागजात उपलब्ध गराउदा (फारम) रु. १ हजार मात्र दस्तुर लिई कार्य गराएको छ । ३ वटा दरभाउपत्र दर्ता भई आएकोमा नियमानुसार घटी दस्तुर लिएकोले यकिन गरी छुट रकम असुल गर्नुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ६०००/-     |
| १०५.१.  | सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११ बमोजिम मालासामानको लागत अनुमान बनाउदा सम्बन्धित मालसामानको स्पेसिफिकेशनको अधिनमा रही तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सर्जिकल सामग्री खरिद गर्दा वायो मेडिकल इन्जिनियरबाट स्पेसिफिकेशन तयार गरेको पाइएन । तर बोलपत्र मूल्याङ्कन समितिमा कोशि अस्पतालबाट वायो मेडिकल इन्जिनियर आमन्त्रीत सदस्यमा बोलाएको र मूल्याङ्कनबाट सप्लायर्सले पेश गरेको सर्जिकल सामान मध्ये शि.नं. ५ र शि.नं. ७ को उपकरण स्पेसिफिकेशन अनुसार नभएको देखाई बाँकी आइटममात्र खरिद गर्ने आशयको सूचना पठाएको छ । तर सर्जिकल सामानको पि.डि.आई. गर्दा समेत मेडिकल इन्जिनियरको उपस्थितिमा नगराई रु. ३१५७३३३/- भुक्तानी गरेको पाइयो । स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार स्वास्थ्य संस्था नभएका वडामा स्वास्थ्य सेवाको लागि प्राप्त सर्जित तर्फको रकमबाट रु. ५५००००/- महानगरको जनस्वास्थ्य शाखाको लागि खरिद गरेकोले कार्यक्रम अनुसार खर्च गरेको मात्र आधार देखिएन । स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार मात्र खर्च गर्नुपर्दछ ।                                                                                                                                                                     |            |
| १०६.    | बैठक भत्ता भुक्तानी गर्दा उपस्थिती समेत यकिन गरेर मात्र गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । वडा नं. १६ का वडा सदस्य संजुदेवी दास तत्कालाई असोज र कार्तिक महिनामा १२ बैठकको भत्ता भुक्तानी गरेको पाइयो तर संलग्न उपस्थिती अनुसार ४ वटा बैठकमा मात्र अनुपस्थित भएको देखिएकोले बढी बैठक भत्ता रु.४००० असुल गर्नुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ४०००/-     |
| १०७.    | कार्यालयले विभिन्न वडाका बाढी पिडितहरूको लागि वितरण गर्न बजरङ्गबली सप्लायर्सबाट २१२ थान त्रिपाल खरिद गरी रु. ३५९३४०/- खर्च गरेकोमा उक्त त्रिपालहरू बाढी पिडित वडाका नागरिकले बुझिलिएको भरपाई प्रमाण श्रेस्ता साथ समावेश नभएकोले खरिद गरिएका त्रिपाल सम्बन्धितले बुझेको भरपाई पेश हुनुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ३५९३४०/-   |
| १०८.    | <b>खर्चको आधार:</b> कार्यालयमा प्राप्त रकम खर्च गर्दा तोकिएको प्रकृया र आधारबाट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिका अन्तर्गतका विभिन्न वडाहरूको बैठक भत्ता भुक्तानी गरेकोमा बैठकको कुल संख्या, अवधि र उपस्थिती खुल्नेको विवरण समावेश गरी खर्च लेख्नुपर्नेमा नमुना छनौट गरी परिक्षण गर्दा देहाय अनुसारका वडाहरूको भत्ता भुक्तानी गर्दा भुक्तानीलाई पुष्टि गर्ने प्रमाण समावेश नभएकोले सो को प्रमाण लिएर मात्र भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्दछ । <div> <div>श्रौ.नं./मिति</div> <div>विवरण</div> <div>वडा नं.</div> <div>महिना</div> <div>रकम</div> <div>कैफियत</div> </div> <div> <div>४४४/०७६/६/१६</div> <div>वडा समिति बैठक भत्ता</div> <div>२</div> <div>श्रावण र भाद्र</div> <div>४००००/-</div> <div>बैठकको माइन्सूट संलग्न नभएको</div> </div> <div> <div>४४५/०७६/६/१६</div> <div>वडा समिति बैठक भत्ता</div> <div>३</div> <div>श्रावण र भाद्र</div> <div>६००००/-</div> <div>बैठकको माइन्सूट संलग्न नभएको</div> </div> <div> <div>४४९/०७६/६/१६</div> <div>वडा समिति बैठक</div> <div>६</div> <div>श्रावण र</div> <div>४००००/-</div> <div>बैठकको माइन्सूट संलग्न नभएको</div> </div> |            |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                   |              |                |                 |                                          | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-----------------|------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                   |              |                |                 |                                          | बेरुजू रकम   |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | भत्ता                                                                                                                                                             |              | भाद्र          |                 |                                          |              |
|                                          | ४५०/०७६/६/१६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | वडा समिति बैठक भत्ता                                                                                                                                              | ७            | श्रावण र भाद्र | ७२०००/-         | बैठकको माइन्सूट संलग्न नभएको             |              |
|                                          | ४५८/०७६/६/१६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | वडा समिति बैठक भत्ता                                                                                                                                              | १९           | श्रावण र भाद्र | ४८०००/-         | बैठकको माइन्सूट संलग्न नभएको             |              |
|                                          | ४५९/०७६/६/१६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | वडा समिति बैठक भत्ता                                                                                                                                              | ८            | श्रावण र भाद्र | ७५०००/-         | बैठकको माइन्सूट र रकम बुझेको भरपाई नभएको |              |
|                                          | ७६६/०७६/८/४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | वडा समिति बैठक भत्ता                                                                                                                                              | १ र १६       | असोज र कार्तिक | १४४०००/-        | बैठकको माइन्सूट नभएको                    |              |
| १०९.                                     | नगरसभाबाट बजेट पारित वेगर खर्च: स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७३(७) मा कार्यपालिकाले सभाबाट स्वीकृत सीमा र शिर्षक बाहिर गई बजेट खर्च गर्न नपाउने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाको आर्थिक वर्ष२०७६।७७ मा गत वर्षको कर्मचारी संचय कोष बापत खर्च गर्ने व्यवस्था नभएकोमा कार्यालयले भौ.नं. १७४०/२०७६।१२।५ बाट २०७५ माघ देखि २०७६ माघसम्मको संचयकोष कट्टी रकम उल्लेख गरी रु. ४७०५२५७.४० चालु वर्षको बजेटबाट खर्च लेखेको छ । आर्थिक वर्ष२०७५।७६ मा रकम दाखिला गर्न बाँकी रहेको प्रमाणित समेत नभएकोले (२०७५ माघ देखि २०७६ आषाढ सम्मको) गत वर्षको दायित्व भुक्तानी गर्न व्यवस्था वेगर खर्च लेखेको रकम नियमित देखिएन रु. |                                                                                                                                                                   |              |                |                 |                                          | ४७०५२५७.४०   |
| ११०.                                     | बहाल कर: आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८(५) मा वासिन्दा व्यक्तिले नेपालमा स्रोत भएको भाडा भुक्तानी गर्दा १० प्रतिशत दरले कर कट्टि गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरले विभिन्न वडा कार्यालयको लागि घर बहाल कर कट्टि गरेर मात्र भुक्तानी दिनुपर्नेमा घरधनीलाई बहालकर समेतको रकम भुक्तानी गरेको पाइयो । घर भाडामा लिदाको सम्झौतामा बहालकर घरधनीले नै दाखिला गर्ने सम्झौता गरी बहालकर समेत घरधनीलाई नै भुक्तानी दिएकोले बहाल कर दाखिला भए नभएको यकिन भएन । निम्न भौ.नं. र मितिबाट बहाल रकम भुक्तानी भएकोमा बहाल कर दाखिला भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.                                                  |                                                                                                                                                                   |              |                |                 |                                          | ७००००/-      |
|                                          | भौ.नं./मिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | घरधनिको नाम                                                                                                                                                       | वडा नं.      | मासिक घर भाडा  | वार्षिक घर भाडा | बहाल कर                                  |              |
|                                          | १८३/०७६/५/२५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | मिना शाही                                                                                                                                                         | १६           | २००००          | २४००००          | २४०००                                    |              |
|                                          | २४/०७६/७/१०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | सविना दाहाल                                                                                                                                                       | ३            | ११०००          | १३२०००          | १३२००                                    |              |
|                                          | २५/०७६/७/१०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | प्रतिमा कुमारी देव                                                                                                                                                | १३           | १४०००          | १६८०००          | १६८००                                    |              |
|                                          | २४१९/०७६/३/१९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | कृष्ण दैपायन                                                                                                                                                      | ८            | ८३३३           | १०००००          | १००००                                    |              |
|                                          | १७०२/०७६/१२/२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | वजरंग विकास संस्था                                                                                                                                                | १५           | ५०००           | ६००००           | ६०००                                     |              |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                   |              |                |                 | ७००००                                    |              |
| १११.                                     | भुक्तानी दिन बाँकी विवरण वेगर भुक्तानी: स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ७३(७) मा सभाबाट स्वीकृत सीमा र शिर्षक बाहिर गई बजेट खर्च गर्न नपाउने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले निम्नानुसारको भुक्तानी गर्दा भुक्तानी दिन बाँकीको विवरण नराखी गत आर्थिक वर्षको भुक्तानी यस वर्ष गरेको पाइयो । भुक्तानी दिन बाँकीको विवरण नराखी भुक्तानी गरेको छ । ऐनको व्यवस्था विपरितको भुक्तानी नियमसम्मत नदेखिएको रु.                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                   |              |                |                 |                                          | ५९७००/-      |
|                                          | भौ.नं./मिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | विवरण                                                                                                                                                             | भुक्तानी रकम |                |                 |                                          |              |
|                                          | १२१/०७६/५/१७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | २०७६ जेष्ठ र असार महिनाको वडा अध्यक्ष तथा ३ जना सदस्यको बैठक भत्ता वडा सचिव उमेश कुमार शाहको नाममा भुक्तानी भएको र उक्त रकम सम्बन्धितले बुझेको भरपाई समेत नभएको । | ३७२००        |                |                 |                                          |              |
|                                          | १२३/०७६/५/१७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | २०७६/३/२५, २६ र २७ मा बसेको बोलपत्र मूल्याङ्कन समितिको बैठक भत्ता ५ जना कर्मचारीलाई भुक्तानी                                                                      | २२५००        |                |                 |                                          |              |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                   |              |                |                 | ५९७००                                    |              |
| ११२.                                     | यनिसेफ सहायता तर्फ: वालश्रम निवारण सम्बन्धी कार्यक्रम संचालन गर्न प्राप्त यस सहायता रकमबाट कार्यालयले वालश्रम निरीक्षक, वालमैत्री फोकल पर्सन (न.पा. कर्मचारी) लाई मासिक रुपबाट भत्ता प्रदान                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                   |              |                |                 |                                          |              |



| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |         |                                       |         | आ.व. २०७६/७७    |     |                         |  |                                       |  |         |  |  |              |         |       |         |  |  |  |
|------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|-----------------|-----|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------|--|--|--------------|---------|-------|---------|--|--|--|
| दफा नं.                                  |     | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |         |                                       |         | बेरजू रकम       |     |                         |  |                                       |  |         |  |  |              |         |       |         |  |  |  |
|                                          |     | गरी भुक्तानी गर्ने गरेको छ । कार्यालयको दरबन्दीमा कार्यरत कर्मचारी डिल्ली प्र. धिमाललाई फोकल पर्सन तोकि मासिक रु. १५०००/- का दरले भत्ता प्रदान गरेकोमा नगरपालिकाले समेत मासिक प्रोत्साहन भत्ता रकम भुक्तानी गर्ने गरेकोले एकै अवधिको दोहोरो भत्ता भुक्तानी गरे नगरेको यकिन गरी असुल हुनुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |         |                                       |         |                 |     |                         |  |                                       |  |         |  |  |              |         |       |         |  |  |  |
| ११३.                                     |     | बालसंरक्षण कार्यक्रम अन्तर्गत कपी, बलपेन, ज्यामीटी वक्स, पेन्सिल, स्कुल ड्रेस र स्कुल व्याग समेतको ७० सेट २०७७।२।२९ मा विशेष सप्लायर्सबाट खरिद गरी मौज्जात (स्टोर) दाखिला गरेको आधारमा भुक्तानी गरेकोमा उक्त सामग्री विद्यार्थीलाई बुझाएको प्रमाण नरहेको खर्च रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |                                       |         | २४३५७३/-        |     |                         |  |                                       |  |         |  |  |              |         |       |         |  |  |  |
| ११४.                                     |     | काया एडभरटाइजिड तथा फ्रेन्च एडभरटाइजिडबाट फ्लेक्स, फ्रेम, पर्चा, स्टिकर ५००० थान छपाइ गरे बापतको रकम उक्त एडभरटाइजिडलाई भुक्तानी गरेकोमा उक्त सामग्रीहरु स्टोर दाखिलाको आधारमा भुक्तानी गरेकोमा छपाई तथा प्रिन्ट गरिएका सामग्रीहरु वितरण वा खपत गरे वा कार्यक्रममा खर्च प्रमाण समावेश नरहेको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |                                       |         | ९१००८२/-        |     |                         |  |                                       |  |         |  |  |              |         |       |         |  |  |  |
| ११५.                                     |     | फ्रेन्च एडभरटाइजिडलाई रु. २५५०४९/- भुक्तानी गरेकोमा सो सम्बन्धी मालसामानको माग फारम दाखिला रिपोर्ट र कार्यक्रम सम्पन्न गरेको वा खरिदका बिल विजक र दाखिला रिपोर्ट वेगर भुक्तानी दिएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |                                       |         | २५५०४९/-        |     |                         |  |                                       |  |         |  |  |              |         |       |         |  |  |  |
| ११६.                                     |     | किरण न्यौपानेको नाममा घरधुरी सर्वेक्षण कार्यको पेश्की रकम फर्सयौट गरेकोमा घरधुरी सर्वेक्षण सम्पन्न गरी स्वीकृत गरिएको प्रतिवेदन समावेश नभएको खर्च रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                       |         | २९५५००/-        |     |                         |  |                                       |  |         |  |  |              |         |       |         |  |  |  |
| ११७.                                     |     | जिन्सीको व्यक्तिगत अभिलेख खाता: प्रदेश नं. १ सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड कार्यविधि सम्बन्धी निर्देशिका २०७५ को बुँदा नं. १८ मा जिन्सी व्यवस्थापन सम्बन्धी मापदण्डको व्यवस्था छ । उक्त व्यवस्था अनुसार अनुसूची १ बमोजिमको ढाँचामा जिन्सी सामग्री प्रयोग गर्ने कर्मचारी वा पदाधिकारीको नाम श्रेणी, पद जिन्सी सामग्रीको नाम र प्रकार, मूल्य, जिन्सी सामग्री बुझिलिनेको हस्ताक्षर र मिति सहितको अभिलेख राख्नु पर्ने र सुरुवा वा पदमुक्त भई जाँदा बरबुझारथ गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले जिन्सी सामग्री प्रयोगको व्यक्तिगत अभिलेख खाता राखेतापनि ल्यापटप, कम्प्युटर जस्ता जिन्सी सामग्री बुझाएको अभिलेख अद्यावधिक नगरेकोले कर्मचारी सुरुवा वा पदमुक्त भई जाँदा सम्बन्धितले बुझेको जिन्सी मालसामान फिर्ता गरे नगरेको अवस्था यकिन भएन । निर्देशिकामा भएको व्यवस्थाको पालना गर्नुपर्दछ ।                                                                                      |         |                                       |         |                 |     |                         |  |                                       |  |         |  |  |              |         |       |         |  |  |  |
| ११८.                                     |     | इन्धन खर्चको मापदण्ड: प्रदेश नं. १ सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड कार्यविधि र मितव्ययीता सम्बन्धी निर्देशिका २०७५ मा सवारी साधनको किसिम, इन्धन खर्च र मर्मत खर्चमा एकरूपता ल्याउन निश्चित मापदण्ड बनाई प्रयोगमा ल्याउनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष इन्धन खर्चको कुनै मापदण्ड नै तयार नगरी इन्धन (कार्यालय प्रयोजन) मा रु. ४९९९३९७.२७ र इन्धन (पदाधिकारी) मा रु. १९२१७५८.५१ गरी जम्मा रु. ६९२११५५.७८ इन्धनमा खर्च गरेको छ । पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाई मासिक रुपमा दिने इन्धनको मापदण्ड तयार गरेको छैन भने सवारी साधन अनुसार वार्षिक इन्धन खर्च रउपयोगको विवरण खुल्ने अभिलेख समेत राखेको पाइएन । प्रत्येक सवारी साधनको प्रयोगको लगबुक राखि सम्बन्धी पदाधिकारीले प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सवारी साधन प्रयोगको लगबुक राखेको पाइएन । इन्धन खर्चलाई मितव्ययी बनाउन इन्धन खर्चको मापदण्ड बनाउने, लग बुक राख्ने र इन्धन प्रयोगको व्यवस्थीत अभिलेख राख्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ । |         |                                       |         |                 |     |                         |  |                                       |  |         |  |  |              |         |       |         |  |  |  |
| ११९.                                     |     | गाँउ तथा नगरसभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७५ मा कार्यवाहेक वडाध्यक्ष सम्बन्धी व्यवस्था गरेको छैन । कार्यालयले वडाध्यक्षको पद रिक्त भएको अवस्थामा वडा सदस्यहरुलाई कार्यवाहक वडाध्यक्षको जिम्मेवारी दिएर सोही अनुसार वडाध्यक्षकले पाउने मासिक सुविधा भुक्तानी गरेको पाइयो ऐनमा व्यवस्था नभएको सुविधा भुक्तानी रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |                                       |         | ३९६०००/-        |     |                         |  |                                       |  |         |  |  |              |         |       |         |  |  |  |
|                                          |     | <table><tr><td>पदाधिकारीको नाम</td><td>वडा</td><td colspan="2">वडा सदस्यको रुपमा पाउने</td><td colspan="2">वडाध्यक्षको रुपमा पाउने भुक्तानी भएको</td><td>फरक रकम</td></tr><tr><td></td><td></td><td>मासिक सुविधा</td><td>वार्षिक</td><td>मासिक</td><td>वार्षिक</td><td></td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |                                       |         | पदाधिकारीको नाम | वडा | वडा सदस्यको रुपमा पाउने |  | वडाध्यक्षको रुपमा पाउने भुक्तानी भएको |  | फरक रकम |  |  | मासिक सुविधा | वार्षिक | मासिक | वार्षिक |  |  |  |
| पदाधिकारीको नाम                          | वडा | वडा सदस्यको रुपमा पाउने                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         | वडाध्यक्षको रुपमा पाउने भुक्तानी भएको |         | फरक रकम         |     |                         |  |                                       |  |         |  |  |              |         |       |         |  |  |  |
|                                          |     | मासिक सुविधा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | वार्षिक | मासिक                                 | वार्षिक |                 |     |                         |  |                                       |  |         |  |  |              |         |       |         |  |  |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |       |        |       |        |        | आ.व. २०७६/७७ |  |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------|--------|-------|--------|--------|--------------|--|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |       |        |       |        |        | बेरुजू रकम   |  |
|                                          | महिचन्द्र यादव                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | १४ | ११५०० | १३८००० | २८००० | ३३६००० | १९८००० |              |  |
|                                          | राजदेव यादव                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | १८ | ११५०० | १३८००० | २८००० | ३३६००  | १९८००० |              |  |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |       |        |       |        | ३९६००० |              |  |
| १२०.                                     | <p><b>औषधिको जिन्सी खाता:</b> प्रवेश आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०७५ को नियम ४७ मा कार्यालय प्रमुखले खरिद गरी वा नगरी कुनै प्रकारले हस्तान्तरण वा अन्य कुनै प्रकारले प्राप्त हुन आएका जिन्सी मालसामानको मूल्य समेत खुलाई ७ दिन भित्र आम्दानी बाँधी श्रेस्ता खडा गरी अध्यावधिक गरी राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको छैन । कार्यालयले औषधिको मूल जिन्सी खाता र जनस्वास्थ्य महाशाखा गरी २ वटा खाता राखेकोमा जिन्सी खाता परीक्षण गर्दा निम्नानुसार पाइयो ।</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• औषधिको छुट्टै जिन्सी खाता नराखी खर्च भएर जाने पुरानै ढाँचाको जिन्सी खातामा अभिलेख राख्ने गरेको</li><li>• प्रत्येक औषधिको अलग अलग पानामा आम्दानी बाँध्नु पर्नेमा जिन्सी दाखिला फारम अनुसार सबै औषधिको एकमुष्ट एकै पानामा आम्दानी बाँध्ने गरेको</li><li>• जिन्सी खातामा आइटम वाइज अभिलेख नराखेकोले औषधीको आम्दानी, खर्च र बाँकीको अभिलेख देखिदैन ।</li><li>• मूल जिन्सी खाताबाट महाशाखाको जिन्सी खातामा हस्तान्तरण भएको औषधिको अभिलेख भिड्दैन ।</li><li>• महाशाखाको जिन्सी खातामा औषधीको दर, मूल्य, दाखिला नं. निकासी नं. उल्लेख नगरी खर्च घटाएकोले औषधि</li><li>• कहाँबाट आम्दानी भयो कहाँ पठाइयो अभिलेखमा नखुलेको</li><li>• जिन्स खाता प्रमाणित भएको छैन ।</li></ul> <p>नियमावलीमा व्यवस्था भएबमोजिम जिन्सी खाता अध्यावधिक हुनुपर्दछ ।</p> |    |       |        |       |        |        |              |  |
| १२१.                                     | <p>कार्यालयले यस वर्ष निःशुल्क स्वास्थ्य सेवाको लागि औषधि खरिद गरेकोमा स्वास्थ्य संस्थालाई पठाएको औषधिको विवरण अध्यावधिक गरेको छैन । जिन्सी खातामा दाखिला नं. र निकासी नं. उल्लेख नभएकोले औषधि प्राप्ति र स्वास्थ्य संस्थालाई पठाएको औषधिको अभिलेख देखिदैन । स्वास्थ्य संस्थाहरूलाई औषधी हस्तान्तरण गर्दा माग फारमको आधारमा हस्तान्तरण फारम भरि पठाउनु पर्ने र सम्बन्धित स्वास्थ्य संस्थाको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँधेको प्रमाण संलग्न गर्नुपर्नेमा गरेको पाइएन । स्वास्थ्य संस्थाहरूलाई पठाएको औषधि जिन्सी खाताबाट घटाएकोमा हस्तान्तरण फारम अनुसारको औषधि सम्बन्धी स्वास्थ्य संस्थाले जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँधेको प्रमाण पेश गर्नुपर्दछ ।</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |       |        |       |        |        |              |  |
| १२२.                                     | <p><b>सर्शत अनुदान खर्च अवस्था:</b> महानगर कार्यपालिकालाई स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा आधारभुत स्वास्थ्य सेवाको लागि भवन निर्माण तथा संचालन कार्यको लागि रु. ३५४६४०००/- को कार्यक्रम प्राप्त भएको पाइयो । कार्यक्रम साथ आधारभुत स्वास्थ्य केन्द्र निर्माण तथा सेवा संचालन सम्बन्धी कार्यविधि समेत रहेको छ । स्वास्थ्य तथा जनसंख्या मन्त्रालयको २०७६।८।८ को पत्रानुसार स्वीकृत कार्यविधि बमोजिम आधारभुत स्वास्थ्य सेवा प्रवाह गर्न प्रति संस्था रु.५ लाख र स्थानीयतहबाट निर्माण हुने टाइप १ र टाइप २ को भवन निर्माण गर्न छुटा छुट्टै रकम तोकिएको छ । महानरपालिकाले उक्त कार्यक्रमको आधारमा १६ वटा वडाहरूमा स्थापना हुने संस्थाको लागि रु. ८००००००/- छुट्याइएको रकम मध्ये रु.७९ लाख खर्च हुने विवरण तयार गरी संस्थाका कर्मचारीको तलब भत्ता, सर्जिकल सामग्री फर्निचर, कार्यालय सामान खरिद गर्ने गरी कार्यक्रम तयार गरी खर्च गरेको छ । यो कार्यक्रमबाट २०७६।१२।२३ मा कार्यालय मालसामान खरिद सम्बन्धी सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट रु.१५ लाखको स्वीकृत गरेको छ । उक्त अवधि पश्चात रु. ५२४६५९२/- समेतको कार्य गर्न २०७७।२।१९ मात्र कार्य प्रारम्भ गरी फर्निचर तथा सर्जिकल मालसामान सप्लाई गर्न लागत अनुमान स्वीकृत गरेको समेत देखिएको छ । उक्त कार्यको सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन ।</p>                                                                                        |    |       |        |       |        |        |              |  |
| १२३.                                     | <p><b>मर्मत खर्च:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १३ (५) मा सार्वजनिक निकायले कुनै मालसामान मर्मत सम्भारको लागत अनुमान तयार गर्दा त्यस्तो निकायमा त्यस सम्बन्धी विशेषज्ञ वा दक्ष</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |       |        |       |        |        |              |  |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.                                                       | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | बेरुजू रकम |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|----------------------|-----------------------------|----------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------|----------|--------------------|-------|-------------------------------------------------------|---------|--|
|                                                               | <p>कर्मचारी भए त्यस्तो कर्मचारीबाट र त्यस्तो कर्मचारी नभए त्यस्तो काम गर्ने व्यक्ति, फर्म, कम्पनी वा संस्थाबाट लागत अनुमान तयार गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष सवारी साधन मर्मत मा रु. ३९१२२९८ र मेशिनरी औजार मर्मत संभार मा रु. २५७९४९५/- गरी जम्मा रु. ६४९१७९३/- खर्च गरेकोमा नियमावलीमा व्यवस्था भए बमोजिम दक्ष विशेषज्ञबाट लागत अनुमान तयार नगरी खर्च गरेको पाइयो । जिन्सी मालसामानको मर्मत गर्दा संभार तथा संरक्षण अभिलेख खाता (म.ले.प.फा.नं. ४९५) बमोजिम मर्मत गर्दा फेरिएको नयाँ सामान, मर्मत गर्दाको मूल्य, मर्मत गर्ने व्यक्ति वा फर्मको नाम, मर्मत संभारको निरीक्षण/प्रमाणित गर्नेको नाम र हस्ताक्षर समेत खुल्ने गरी मर्मत संभार तथा संरक्षण अभिलेख खाता राख्नुपर्ने व्यवस्था भएतापनि राखेको पाइएन । अतः नियमावलीमा भएको व्यवस्था पालना गरी मर्मत संभार तथा संरक्षण अभिलेख खाता प्रयोगमा ल्याउनु पर्दछ ।</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| १२४.                                                          | <p><b>भ्रमण अभिलेख खाता:</b> भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ को नियम २१ मा भ्रमणमा खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण प्रारम्भ गरेपछि सम्बन्धित कार्यालयले भ्रमण आदेश नम्बर, भ्रमणमा खटिनेको नाम, दर्जा, भ्रमणमा खटिएको स्थान, मिति समेत खुल्ने गरी अनुसूची ६ बमोजिमको ढाँचामा भ्रमण अभिलेख खाता राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष भ्रमण खर्चमा रु.२१४४२०८/- खर्च गरेकोमा भ्रमण खर्च अभिलेख खाता राखेको पाइएन । नियमावलीको व्यवस्था पालना गर्नुपर्दछ ।</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
|                                                               | <p>• <b>कोभिड-१९तर्फ:</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| १२५.                                                          | <p><b>निकास खर्च:</b> लेखापरीक्षणमा प्राप्त विवरण अनुसार कार्यालयले कोभिड-१९सँग सम्बन्धितका क्रियाकलाप संचालन गर्न कार्यालयको चालु खर्च शिर्षक नं. ०११३२०१३००६०५ (विपद व्यवस्था खर्च खाता)बाट २०७६।१२।१८ देखि २०७७।३।३१ सम्मको कारोवारबाट रु.३१५००२७८.६६ खर्च गरेको विवरण पेश भएको छ । कोरोना भाइरस नियन्त्रण कार्यक्रमको लागि देहाय अनुसारको रकम प्राप्त गरेको विवरणबाट देखिएको छ ।</p> <table> <tr> <th>स्रोत</th> <th>रकम</th> </tr> <tr> <td>गत वर्षको जिम्मेवारी</td> <td>२६५०६६</td> </tr> <tr> <td>न.पा. पूँजीगत कार्यक्रमबाट</td> <td>१००००००</td> </tr> <tr> <td>न.पा. कर्मचारीको २०७६ चैत्र को तलबबाट कट्टी राहत कोषमा जम्मा</td> <td>२८८३१०७८.२६</td> </tr> <tr> <td>विशेष पूर्वाधार विकास कार्यक्रमबाट</td> <td>१०००००००</td> </tr> <tr> <td>नगर प्रमुख भिम पराजुलीको २०७६ श्रावण देखि चैत्र महिला परिचालन</td> <td>४४००००</td> </tr> <tr> <td>शिक्षकहरुको तलबबाट कट्टी राहत रकम</td> <td>६५२३६०</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश सरकार सामाजिक विकास मन्त्रालय</td> <td>२०००००००</td> </tr> <tr> <td>पूँजीगत बजेट शिर्षकबाट</td> <td>१०००००००</td> </tr> <tr> <td>खगेन्द्र आचार्यबाट</td> <td>१००००</td> </tr> <tr> <td>आन्तरिक मामिला तथा कानून मन्त्रालय प्राप्त आम्दानीबाट</td> <td>२००००००</td> </tr> </table> <p>उपरोक्तानुसारको आय मध्ये वर्ड ट्रेड चेनाल्सलाई खाद्यान्न उपलब्ध गराए बापतको रु.३५५४१००/- लाई पुनः आम्दानीतर्फ भौचर उठाई रिभर्स गरी आम्दानीमा कायम गरेको छ । आय देखाइएको मध्ये रु.३१५००२७८.६६ खर्च गरी वर्षान्तसम्म रु.६७५०२५४.६० बाँकी देखाएकोमा बैंक खाताको हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेकोले बाँकी रकम यकिन गर्न सकिएन ।</p> | स्रोत      | रकम      | गत वर्षको जिम्मेवारी | २६५०६६                      | न.पा. पूँजीगत कार्यक्रमबाट | १०००००० | न.पा. कर्मचारीको २०७६ चैत्र को तलबबाट कट्टी राहत कोषमा जम्मा | २८८३१०७८.२६ | विशेष पूर्वाधार विकास कार्यक्रमबाट | १०००००००                      | नगर प्रमुख भिम पराजुलीको २०७६ श्रावण देखि चैत्र महिला परिचालन | ४४०००० | शिक्षकहरुको तलबबाट कट्टी राहत रकम                      | ६५२३६०  | प्रदेश सरकार सामाजिक विकास मन्त्रालय | २०००००००                                                  | पूँजीगत बजेट शिर्षकबाट | १००००००० | खगेन्द्र आचार्यबाट | १०००० | आन्तरिक मामिला तथा कानून मन्त्रालय प्राप्त आम्दानीबाट | २०००००० |  |
| स्रोत                                                         | रकम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| गत वर्षको जिम्मेवारी                                          | २६५०६६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| न.पा. पूँजीगत कार्यक्रमबाट                                    | १००००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| न.पा. कर्मचारीको २०७६ चैत्र को तलबबाट कट्टी राहत कोषमा जम्मा  | २८८३१०७८.२६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| विशेष पूर्वाधार विकास कार्यक्रमबाट                            | १०००००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| नगर प्रमुख भिम पराजुलीको २०७६ श्रावण देखि चैत्र महिला परिचालन | ४४००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| शिक्षकहरुको तलबबाट कट्टी राहत रकम                             | ६५२३६०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| प्रदेश सरकार सामाजिक विकास मन्त्रालय                          | २०००००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| पूँजीगत बजेट शिर्षकबाट                                        | १०००००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| खगेन्द्र आचार्यबाट                                            | १००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| आन्तरिक मामिला तथा कानून मन्त्रालय प्राप्त आम्दानीबाट         | २००००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| १२५.१.                                                        | <p>कार्यालयबाट प्राप्त कोभिड नियन्त्रण सम्बन्धी खर्चको विवरण निम्नानुसार देखिएको छ ।</p> <table> <tr> <th>विवरण</th> <th>खर्च रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> <tr> <td>औषधि र सुरक्षा सामग्री खरिद</td> <td>४८०२२९२</td> <td></td> </tr> <tr> <td>राहत सामग्री खरिद प्याकिङ्ग र ढुवानी</td> <td>२०७३०४५१</td> <td></td> </tr> <tr> <td>सुचना सम्प्रेसन सम्बन्धी खर्च</td> <td>११९०००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>क्वारिन्टाइन होलिङ्ग सेन्टर आइसोलेसनको व्यवस्थापन खर्च</td> <td>१४६५३१४</td> <td></td> </tr> <tr> <td>क्वारिनेटाइन आइसोलेसनको विरामीलाई चिया नास्ता र खाना खर्च</td> <td>३४०४५२१</td> <td></td> </tr> </table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | विवरण      | खर्च रकम | कैफियत               | औषधि र सुरक्षा सामग्री खरिद | ४८०२२९२                    |         | राहत सामग्री खरिद प्याकिङ्ग र ढुवानी                         | २०७३०४५१    |                                    | सुचना सम्प्रेसन सम्बन्धी खर्च | ११९०००                                                        |        | क्वारिन्टाइन होलिङ्ग सेन्टर आइसोलेसनको व्यवस्थापन खर्च | १४६५३१४ |                                      | क्वारिनेटाइन आइसोलेसनको विरामीलाई चिया नास्ता र खाना खर्च | ३४०४५२१                |          |                    |       |                                                       |         |  |
| विवरण                                                         | खर्च रकम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | कैफियत     |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| औषधि र सुरक्षा सामग्री खरिद                                   | ४८०२२९२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| राहत सामग्री खरिद प्याकिङ्ग र ढुवानी                          | २०७३०४५१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| सुचना सम्प्रेसन सम्बन्धी खर्च                                 | ११९०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| क्वारिन्टाइन होलिङ्ग सेन्टर आइसोलेसनको व्यवस्थापन खर्च        | १४६५३१४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |
| क्वारिनेटाइन आइसोलेसनको विरामीलाई चिया नास्ता र खाना खर्च     | ३४०४५२१                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |          |                      |                             |                            |         |                                                              |             |                                    |                               |                                                               |        |                                                        |         |                                      |                                                           |                        |          |                    |       |                                                       |         |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                 | आ.व. २०७६/७७                                                      |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------|---------|--------|------|------------|--------|------|----------------------------------|--------|-------------------------------------------------|------------------|--------|------|------------------------------|--------|------|-------|---------|--|
| दफा नं.                                     | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                 | बेरुजू रकम                                                        |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
|                                             | कोशि अस्पताल अनुदान                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | १००००००                                         | आ.ले.प./म.ले.प. अस्पतालले नै गराउने गरी रकम निकासी गरेको देखियो । |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
|                                             | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ३१५२१५७८                                        |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| १२५.२.                                      | लेखापरीक्षणलाई प्राप्त विवरण अनुसार कार्यालयले निम्नानुसार ४ स्थानमा क्वारेन्टिन र आइसोलेसन सेन्टर स्थापना गरी संचालन गरेको देखाएको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
|                                             | <table><tr><th>क्वारेन्टिन/आइसोलेशन स्थल</th></tr><tr><td>बैजनाथपुर स्वास्थ्य चौकी क्वारेन्टिन सेन्टर</td></tr><tr><td>अतिथि सेवा सदन क्वारेन्टिन सेन्टर</td></tr><tr><td>मारवाडी सेवा सदन आइसोलेसन सेन्टर</td></tr><tr><td>काली सेवा सदन आइसोलेसन सेन्टर</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                                                                   | क्वारेन्टिन/आइसोलेशन स्थल | बैजनाथपुर स्वास्थ्य चौकी क्वारेन्टिन सेन्टर | अतिथि सेवा सदन क्वारेन्टिन सेन्टर | मारवाडी सेवा सदन आइसोलेसन सेन्टर | काली सेवा सदन आइसोलेसन सेन्टर |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| क्वारेन्टिन/आइसोलेशन स्थल                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                 |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| बैजनाथपुर स्वास्थ्य चौकी क्वारेन्टिन सेन्टर |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                 |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| अतिथि सेवा सदन क्वारेन्टिन सेन्टर           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                 |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| मारवाडी सेवा सदन आइसोलेसन सेन्टर            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                 |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| काली सेवा सदन आइसोलेसन सेन्टर               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                 |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| १२५.३.                                      | <p><b>सुरक्षा सामग्री खरिद:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ बमोजिम विशेष परिस्थिती आइपरेमा सो सम्बन्धी प्रकृया पुरा गरी खर्च गर्न सकिने व्यवस्था भएतापनि कार्यालयले सुरक्षा सामग्रीहरु खरिद गर्दा सोझै खरिदको माध्यमबाट मात्र गर्ने गरेको पाइयो । नियमको व्यवस्था पालना गरी खरिद कार्य गर्नुपर्दछ । कार्यालयले कोरोना नियन्त्रण सुरक्षा सामग्री तर्फबाट भि.टि.एम, पि.पि.ई, स्यानिटाईजर, गम्बुट लगायतका सामग्री खरिद कार्यमा रु.३८८३५८४/- खर्च गर्दा सोझै खरिद र दररेट लिई गरेको छ । कोरोना नियन्त्रण सम्बन्धी सामग्री खरिद मध्ये निम्नानुसारका सामग्री खरिदमा देहाय अनुसार खर्च गरेको छ ।</p> <table><tr><th>खरिद सामग्री</th><th>रकम</th><th>खरिदको विधि</th></tr><tr><td>भि.टि.एम खरिद</td><td>४५५६१६</td><td>दररेट</td></tr><tr><td>पि.पि.ई</td><td>४५५०००</td><td>सोझै</td></tr><tr><td>माक्स/पंजा</td><td>४८७४२४</td><td>सोझै</td></tr><tr><td>अस्पताल वेड (रु. २०००/- को दरले)</td><td>४५२०००</td><td>बैजनाथपुर स्वास्थ्य चौकीको लागि (दररेट माग गरी)</td></tr><tr><td>रेनकोट र जम्पसुट</td><td>१८२१३३</td><td>सोझै</td></tr><tr><td>ईन्फ्रारेड थर्मामिटर(२० थान)</td><td>२४००००</td><td>सोझै</td></tr><tr><td>जम्मा</td><td>२२७२१७३</td><td></td></tr></table> |                                                 |                                                                   | खरिद सामग्री              | रकम                                         | खरिदको विधि                       | भि.टि.एम खरिद                    | ४५५६१६                        | दररेट | पि.पि.ई | ४५५००० | सोझै | माक्स/पंजा | ४८७४२४ | सोझै | अस्पताल वेड (रु. २०००/- को दरले) | ४५२००० | बैजनाथपुर स्वास्थ्य चौकीको लागि (दररेट माग गरी) | रेनकोट र जम्पसुट | १८२१३३ | सोझै | ईन्फ्रारेड थर्मामिटर(२० थान) | २४०००० | सोझै | जम्मा | २२७२१७३ |  |
| खरिद सामग्री                                | रकम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | खरिदको विधि                                     |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| भि.टि.एम खरिद                               | ४५५६१६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | दररेट                                           |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| पि.पि.ई                                     | ४५५०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | सोझै                                            |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| माक्स/पंजा                                  | ४८७४२४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | सोझै                                            |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| अस्पताल वेड (रु. २०००/- को दरले)            | ४५२०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | बैजनाथपुर स्वास्थ्य चौकीको लागि (दररेट माग गरी) |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| रेनकोट र जम्पसुट                            | १८२१३३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | सोझै                                            |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| ईन्फ्रारेड थर्मामिटर(२० थान)                | २४००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | सोझै                                            |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| जम्मा                                       | २२७२१७३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| १२५.४.                                      | <p>कोभिड-१९ को लागि महानगरपालिकाको कोषबाट कोशि अस्पताललाई खर्च गरी लेखापरीक्षण समेत गराउने शर्तमा रु. १०००००००/- निकासी पठाएको पाइयो । उक्त रकम अस्पताललाई उपलब्ध गराउने सम्बन्धी निर्णय वा प्रयोजन खुलाई समझौता भए नभएको यकिन भएन । महानगरपालिकाले अस्पताललाई रकम निकासी दिई लेखापरीक्षण समेत सोही नियमबाट गराउने गरी पेशकी नजनाई भुक्तानी गरिएकोले उक्त रकमको लेखापरीक्षण गरिएन रु.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                                                                   | १००००००/-                 |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| १२५.५.                                      | <p><b>नागरिक उद्धार खर्च:</b> महानगरपालिकाले नगरभित्र डेरामा वसोवास गर्ने नागरिकलाई काठमाडौं, सिरहा, जनकपुर, काकडभित्ता, समेतको गन्तव्यमा पुऱ्याउने कार्य विभिन्न वस व्यवसायीसँग गराई गाडी भाडामा लिई रु. २४९५१०।- खर्च गरेको छ ।</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                 |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| १२५.६.                                      | <p><b>बढी दरमा खर्च:</b> कोरोना भाइरस क्वारेन्टिन संचालन तथा व्यवस्थापन गर्न बनेको मापदण्ड २०७६ अनुसार क्वारेन्टिनमा रहेका व्यक्तिहरुलाई उपलब्ध गराइने खाजा खाना सुरक्षा निकायबाट व्यवस्थापन गरिने र प्रति दिन प्रति व्यक्ति क्वारेन्टिन रहेको जिल्लामा कार्यरत नेपाल प्रहरीको लागि निर्धारित राशनदर बमोजिम खाना खाजा उपलब्ध गराईने व्यवस्था रहेको छ । उक्त व्यवस्था अनुसार नगरी महानगरपालिकाले बैजनाथपुर, काली मन्दिर, अतिथि सदनको क्वारेन्टाइनमा रहने नागरिकलाई क्याटरिङ तथा पुजा जनरल स्टोर्स मार्फत प्रतिवेदन प्रतिव्यक्ति रु. ४५०/- का दरले खर्च गरेको पाइयो । स्वीकृत मापदण्ड भन्दा फरक दरमा क्वारेन्टिनको खाजा खानाका खर्च गरेकोले बढी खर्च गरेको रु. ९१५७५०/- लाई नगरप्रमुखले कार्यपालिकाबाट अनुमोदन गर्ने गरी भुक्तानी गरेकोमा दर नै बढी राखी खर्च गरेको र कार्यपालिकाबाट अनुमोदन भएको प्रमाण पेश नभएको रु.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                 |                                                                   | ९१५७५०/-                  |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |
| १२५.७.                                      | <p><b>राहतमा खटिएका कर्मचारीको खाना खाजा:</b> कार्यालयले कोरोना नियन्त्रण सम्बन्धी कार्यमा खटिएका</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                 |                                                                   |                           |                                             |                                   |                                  |                               |       |         |        |      |            |        |      |                                  |        |                                                 |                  |        |      |                              |        |      |       |         |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |              | आ.व. २०७६/७७   |              |                         |           |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|-------------------------|-----------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |              |                | बेरुजू रकम   |                         |           |
|                                          | कार्यालयका कर्मचारी सुरक्षा कर्मी, राहत प्याकिड गर्ने ज्यालादारी कर्मचारी समेतको खाना खाजा बापत अतिथि सदन, सभागृह, बैजनाथपुर क्वारेन्टीन काली मन्दिर क्वारेन्टिन स्थलमा एउटै सप्लायर्स (पूजा जनरल सप्लायर्स) बाट खाना खाजा खुवाउने कार्यको लागि रु. ८३९८५०/- सोझै प्रकृयाबाट कार्य गराई भुक्तानी गरेको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |              |                |              |                         |           |
| १२५.८.                                   | कन्ट्र्याक्ट ट्रेसिड: सक्रमितहरूको कन्ट्र्याक्ट ट्रेसिडमा सुरक्षाकर्मी, नगरप्रहरी समेतको लागि दैनिक रु.२००/- खाजा र नगरप्रहरीलाई २५ प्रतिशत भत्ता व्यवस्था गरी रु.२९६८६०/- खर्च गरेकोमा कन्ट्र्याक्ट ट्रेसिडको अवधि, स्थल, संख्या आदी खुलेको विवरण समावेश गरेको नपाइएकोले लागत खर्च यकिन गर्न सकिएन ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               |              |                |              |                         |           |
| १२५.९.                                   | राहत प्याकेज: कार्यालयबाट पेश भएको विवरण अनुसार अन्य संघ संस्था र व्यक्तिबाट राहत वितरणको लागि निम्नानुसार चामल, दाल, नून, तेल प्राप्त गरेको देखाएको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |               |              |                |              |                         |           |
|                                          | संस्थाको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | चामल (के.जी.) | दाल (के.जी.) | नून (के.जी.)   | साबुन (गोटा) | माक्स                   |           |
|                                          | प्रभु बैक                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | १३००          | ०            | ०              | ०            | ०                       |           |
|                                          | जीवन विकास लघुवित्त                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | १००००         | ०            | ०              | ०            | ०                       |           |
|                                          | प्यावसन                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ४००           | ०            | ०              | ०            | ०                       |           |
|                                          | नेपाल युवा परिषद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ०             | ३०००         | ०              | ०            | ०                       |           |
|                                          | पोखरिया मा.वि.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | २५४४          | ३२५          | २२०            | ०            | ०                       |           |
|                                          | रोटरी क्लब                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | १२००          | ०            | ०              | ०            | ०                       |           |
|                                          | महेश्वर समाज                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | २०४०          | ३००          | ०              | ०            | ०                       |           |
|                                          | सेवा निवृत्त कर्मचारी समाज                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | १०००          | २२०          | ३०             | ०            | ०                       |           |
|                                          | हिम गिरी प्रा.लि.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ०             | ०            | ०              | १५०००        | ०                       |           |
|                                          | हिम सिमिला नेपाल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ६२९           | ५०           | ३०             | २००          | ०                       |           |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | १९११३         | ३८९५         | २८०            | १५२००        | ०                       |           |
|                                          | उपरोक्तानुसारको विवरण अनुसारको राहत सामग्री जम्मा गर्ने व्यक्ति र जम्मा अवधि तथा संकलन सम्बन्धी विवरणको श्रेस्ता लेखापरीक्षणमा पेश नभएकोले प्राप्त जिन्सी सामग्री यकिन गरिएको छैन ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |              |                |              |                         |           |
| १२५.१०.                                  | कार्यालयबाट खरिद: लेखापरीक्षणलाई उपलब्ध गराइएको कोभिड-१९ बाट प्रभावित नागरिकहरूलाई राहत वितरण गर्ने कार्यको लागि महानगरपालिकाले खरिद गरेको जिन्सी मालसामानको विवरण निम्नानुसार देखाइएको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |              |                |              |                         |           |
|                                          | चालम (के.जी.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | दाल (के.जी.)  | नून (के.जी.) | तोरी तेल (लि.) | आलु (के.जी.) | प्लाष्टिक बोरा (संख्या) | जम्मा रु. |
| परिमाण                                   | २७९३९२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ३५५०५         | २५०००        | १२५००          | ४८६५०        | २५०००                   |           |
| रकम                                      | ११५४७७०७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ४०७८१२५       | ४६२५००       | १९६८७५७        | १५८३०५२      | २५००००                  | १९८९०१४९  |
|                                          | माथि उल्लेखित परिमाण अनुसारको जिन्सीको खरिद अवधि र परिमाण खुलेको जिन्सी खाता तथा दाखिलाको अभिलेख छुट्टै खडा गरी पेश नभएको, सबै खर्च देखाइएको सामानहरू खरिद गरेको बिल र भुक्तानीको आधारबाट तथा कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण बाट देखिएकोले खरिद परिमाण प्राप्ति र खर्च सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । महानगरपालिकाबाट २५००० प्याकेट तयार गरी वितरण गरिएको विवरण समेतबाट देखाएकोमा राहत प्याकेज पठाइएको वडा, स्थान, ढुवानी अवधि र वितरण गरिएको अवधि खुलेको अभिलेख पेश भएन । संघ संस्था तथा अन्य निकायहरूबाट प्राप्त भएको खाद्यान्न र खरिद गरिएको समेतबाट कूल परिमाण, सो मध्ये प्याकेजमा राखिएको परिमाण र वितरण अवधि, स्थान, वितरण गरिएका नागरिकहरूको विवरण अभिलेख पेश नभएकोले थप उल्लेख गर्न सकिएन । |               |              |                |              |                         |           |
| १२५.११.                                  | खरिद विधि: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १४५ मा विशेष परिस्थिती मा गरिने खरिद सम्बन्धीको व्यवस्था रहेको छ । कोभिड-१९ को कारण राहत तथा उद्धार कार्य गर्न महानगरपालिकाबाट गरिएको खरिद कार्यहरू संचालन गर्दाको प्रकृयाको बारेमा पेश भएको विवरणबाट निम्नानुसार देखियो ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |              |                |              |                         |           |
|                                          | खरिद प्रकृया विधि                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | रकम           | कैफियत       |                |              |                         |           |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |          | आ.व. २०७६/७७                      |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          | बेरुजू रकम                        |
|                                          | ३ वटा दरभाउपत्र लिई (घटाघटबाट)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | १३०३०१३८ | विपद अवस्थामा तत्काल उपलब्ध गराउन |
|                                          | साल्ट ट्रेडिङबाट                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ४६२५००   | नेपाल सरकारको स्वामित्व           |
|                                          | नेपाल खाद्य संस्थानबाट पत्राचार गरी खरिद                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | २५२०००   | नेपाल सरकारको स्वामित्व           |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | १३७४४६३८ |                                   |
| १२५.१२.                                  | लेखापरीक्षणलाई कार्यालयबाट दिएको जानकारी विवरण (कोभिड-१९ सम्बन्धी) अनुसार राहत उपलब्ध गराउने कार्यमा मूल कमिटी, कार्यान्वयन समिति समेत खडा गरिएको र २०७६।१२।१६ मा बोर्ड बैठकले अनुमानित २५००० घरघुरी प्राभावित हुने अवस्थाको आकलन गरी राहत सामग्रीको इष्टिमेट रु. २८४९२५००/- (विराट व्यापार संघबाट माग गरिएको दरमा) दर स्वीकृत गरिएको आधारमा खरिद कार्य बढाउने निर्णय भई २०७६।१२।१९ मा पुनः दररेट घटाएर गराएको र सोही मूल्यलाई नियम १४५ बमोजिम विशेष परिस्थितीको लागि सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयलाई जानकारी पठाएको २०७६।१२.२१ मा थप सोहीदरबाट १९९४ परिवारलाई थप राहत सामग्री उपलब्ध गराएको र राहत प्याकेज वडा कार्यालय र वडाध्यक्ष मार्फत पठाएको जानकारी प्राप्त भएको छ । बेरुजु मस्यौदा छलफलमा प्याकेजहरू वितरणको भरपाई सम्बन्धमा औल्याउदा भरपाई गराई वितरण गरिएको जानकारी दिई भरपाई पेश भएको र परीक्षण गर्दा २७९१० लाई बुझाएको भरपाई समावेश गरेको देखिएकोले वितरणको लागि तयार गरिएको प्याकेट संख्या भन्दा बढी संख्याको भरपाई गराएको समेत देखिएकोले वास्तविक वितरण संख्या यकिन गर्न सकिएन । |          |                                   |
| १२५.१३.                                  | कार्यालयबाट प्राप्त विवरणमा अन्दाजी ६०००० जनालाई खाना खुवाएको समेत उल्लेख गरेको छ । निशुल्क खाना खुवाएको अवधिमा पिउने पानी कार्यालयबाट उपलब्ध गराए बापत रु. ३९५७७४.८३ र क्याटरिङलाई रु.३३३९०५/- भुक्तानी खर्च गरिएकोमा निशुल्क खानाको लागि खाद्यान्न र तरकारी प्राप्तिको हिसाव विवरण खडा गरेको देखिएन ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |                                   |
| १२५.१४.                                  | कार्यालयले राहत प्याकेजको लागि सामग्री खरिद गर्दा सार्वजनिक खरिद ऐनको दफा ६६ को आधारबाट ३ दिने सूचनाको माध्यमबाट खरिद गर्ने गरेकोमा खाद्य संस्थानबाट चामल १५ व्वीन्टल रु. ६९६५००/- मा खरिद गर्दा १० प्रतिशत छुट समेत लिई खरिद गरेकोमा अन्य व्यापारी र उद्योगबाट चामल खरिद कार्य प्रति के.जी. ४९.६० को दरबाट खरिद गरेको पाइयो । मुसुरो दाल बर्ड ट्रेड चेनेल्सबाट प्रतिकेजी रु. ८७/- मा ५००० के.जी. खरिद गरिएकोमा भाटभनेनी सुपरमार्केटबाट प्रति केजी रु. ९५/- को दरबाट ३०० के.जी. तथा महाविर ओभरसिजबाट रु. ९३/- प्रति केजीका दरले २५०० केजी खरिद गरेको पाइयो ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |                                   |
| १२५.१५.                                  | राहतको लागि आलु खरिद कार्य गर्दा प्रति केजी रु. ३२/- का दरले एउटै पार्टी (ए.वि. ट्रेडर्स) बाट २०७७।१।१ का दिन ४८६५० केजी आलु खरिद गरी रु. १५३३४४८/- भुक्तानी गरेकोमा उक्त खरिद कार्यको दररेट लिई लागत अनुमान स्वीकृती गरेको पाइएन । साथै राहत प्याकेज तयारी कार्य २०७६।१२।२९ मा पुरा गरेकोमा सो अवधि पछि खरिद गरिएको आलु वितरण अवस्था यकिन गर्न सकिएन ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |                                   |
| १२५.१६.                                  | भौ.नं.२५/२०७६/१२/२० राहत प्याकेज गर्ने कार्यको लागि २०७६।१२।२० देखि २०७६।१२।२९ सम्म राहत व्यवस्थापनमा खटिने कर्मचारी तथा खाद्य संस्थानको लेखा समेतलाई प्याकिङ कार्य गराई रु. २२६०००/- खर्च गरेकोमा वडा नं. ९ र १५ का वडा सचिवहरूलाई राहत सामग्री प्याकिङ र प्याकेज तयार उल्लेख गरी मष्टरोलबाट थप रु. ४७०००/- भुक्तानी गरेको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |          | ४७०००/-                           |
| १२५.१७.                                  | परीक्षणको थप खर्च: कार्यालयले पि.सि.आर परीक्षण कार्य गराउन पि.सि.आर कलेक्सन बुथ तयारी कार्यमा रु. २९३९९५/- तथा पि.सि.आर संकलन गर्न छुट्टै ज्यालादारीमा २ जनालाई कार्य गराई रु. १०६४४०/- समेत रु. ३९९६३५/- खर्च गरेको देखिएको छ । प्राप्त विवरण अनुसार काली मन्दिर क्वारेन्टिनमा २९६ जना (२०७७।४।२६) मध्ये ८० जना र मारवाडी सेवा सदन क्वारेन्टिनमा रहेका १०७ मध्ये ६ जनाको र बैजनाथपुर क्वारेन्टिनमा २ जनाको पि.सि.आर परीक्षण गरिएकोमा ५ जनामा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |                                   |



स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | बेरुजू रकम |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----|-----------|--------|------------|--------|-------------|--------|------------|--------|--------------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | पोजेटिभ देखिएको विवरण प्राप्त भएको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| १२५.१८.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>भत्ता सुविधा:</b> नेपाल सरकारले २०७६।१२।९ को आदेशबाट कोभिड-१९ को संक्रमणको उपचारमा संलग्न जनशक्तिको जोखिम भत्ता व्यवस्थापन आदेश, २०७७ को दफा ४ मा जोखिम भत्ता प्राप्त गर्नको लागि कोभिड-१९ नियन्त्रण कार्यमा खटाएको प्रमाण वा खटिएको स्थानमा कार्य गरेको प्रमाणित हाजिरी समेत समावेश हुनुपर्ने मा कार्यालयले कार्यक्षेत्रको जोखिम आधार न्यून जोखिम ३० कायम गरी कार्यालयमा रही तथा फिल्डमा गई कार्य गर्ने आधारमा कूल प्रासाङ्क ६० र ८० को आधारबाट चैत्र, बैशाख महिनाको उल्लेख गरी १० जना कर्मचारीलाई रु. २४५९८२.५० प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतबाट स्वीकृत गरेकोमा रु. ३२१५१८/- भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ७५५३६/-    |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| १२६.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>बोलपत्र मूल्याङ्कन:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ५४ मा बोलपत्र मान्य हुने अवधि समेत तोकिएको छ । उक्त नियम बमोजिम १० करोड भन्दा बढी लागतको बोलपत्रको मान्य अवधि १२० दिन हुने व्यवस्था छ । कार्यालयले जामुनेश्वर मार्गमा नाला निर्माण कार्यको बोलपत्र आव्हान २०७६।१।१७ मा गरी उक्त ठेक्काको प्राविधिक प्रस्ताव २०७६।२।१६ मा खोलीएकोमा २०७६।५।१७ मा मात्र बोलपत्र मूल्याङ्कन समितिले १ मात्र बोलपत्र परेकोले उक्त बोलपत्रको मूल्याङ्कन पुरा गरी आर्थिक प्रस्ताव खोल्न सिफारिस गरेको पाइयो । बोलपत्र सूचना र आर्थिक प्रस्ताव खोल्ने निर्णय अवधि १२० दिन भन्दा बढी रहेकोमा विडवण्डको अवधि थप गर्न पठाएको र थप गरेको पाइएन । ई-विडिडबाट आर्थिक प्रस्ताव खोलेको मुचुल्का (११/०९/२०१९) मा बोलपत्रदाताले २९/०५/२०१९ १७:१३ बजे बोलपत्र बुझाएको र सोही दिन १७:२९ मा बोलपत्र परिमार्जन गरी मू.अ.कर बाहेक रु. १०१७५५७१७.८० र सो मा थप मू.अ.कर १३२२८२४३.३१ समेत रु. ११४९८३९६१.०६ रहेको मुचुल्कामा देखिएको छ । |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| १२६.१.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ६१(२) मा बोलपत्रको मूल्याङ्कन र तुलना गर्दा मू.अ.कर बाहेकको रकममा गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । यो बोलपत्रको मूल्याङ्कनमा बोल अंकको तुलना गर्दा इष्टिमेटमा रहेको ओभरहेड बाहेकको रकमबाट तुलना गरी पुन छुट्टै ओभरहेड थप गरि देखाएको र बोलपत्रदाताको कबुल अंक घटी रहेको देखाइएको छ । मूल्याङ्कन समितिले ओभरहेड बाहेकको दरबाट आइटम दर गणना गरेको र पछि छुट्टै ओभरहेड जोडेकोले मूल्याङ्कनको आधार नियमावलीले तोके बमोजिम नभएको (मू.अ. कर बाहेक) र मूल्याङ्कनको तुलनात्मक आधार फरक गरी गणना गरेको सम्बन्धमा पुनः यकिन गर्नुपर्दछ । समितिले देखाएको दरमा ओभरहेड समावेश भए नभएको थप यकिन गर्नुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| १२६.२.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>कामको बीमा:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११२ मा दश लाख रुपैया भन्दा बढीको निर्माण कार्य गर्दा निर्माण व्यवसायीलाई साइट सुम्पिएको मिति देखि त्रुटि सच्याउने अवधि सम्म सम्झौताको ११० प्रतिशत सम्मको गरी बीमा गराउनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा यो निर्माण ठेक्काको यो वर्ष सम्म बीमा गराएको पाइएन । बीमा नगराई काम गराउँदै भुक्तानी गर्ने कार्यले नियमावली र खरिद सम्झौताको शर्त पालना भएको पाइएन । कामको बीमा गराएर मात्र थप कार्य गराई भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| १२७.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>कल्याण कोष:</b> कार्यालयले यस वर्ष कर्मचारी कल्याण कोषबाट विभिन्न मिति र भौ.नं. बाट निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई पटक पटक पेशकी रकम उपलब्ध गराएकोमा असुल फर्सयौट नभएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ६३६५०००/-  |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| <table> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>रकम</th> </tr> <tr> <td>मनोज मलिक</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>अशोक चौधरी</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>शेखर कार्की</td> <td>२०००००</td> </tr> <tr> <td>सरवती ढकाल</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td>कृष्ण बहादुर खत्री</td> <td>४०००००</td> </tr> <tr> <td>प्रमोद कुमार दास</td> <td>३०००००</td> </tr> <tr> <td>कौशल्या डोमनी</td> <td>३०००००</td> </tr> <tr> <td>सावित्री महेत्तर</td> <td>३०००००</td> </tr> <tr> <td>राज कुमार शाह</td> <td>२०००००</td> </tr> </table> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | कर्मचारीको नाम | रकम | मनोज मलिक | १००००० | अशोक चौधरी | १००००० | शेखर कार्की | २००००० | सरवती ढकाल | ५००००० | कृष्ण बहादुर खत्री | ४००००० | प्रमोद कुमार दास | ३००००० | कौशल्या डोमनी | ३००००० | सावित्री महेत्तर | ३००००० | राज कुमार शाह | २००००० |
| कर्मचारीको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | रकम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| मनोज मलिक                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | १०००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| अशोक चौधरी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | १०००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| शेखर कार्की                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | २०००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| सरवती ढकाल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ५०००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| कृष्ण बहादुर खत्री                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ४०००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| प्रमोद कुमार दास                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ३०००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| कौशल्या डोमनी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ३०००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| सावित्री महेत्तर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ३०००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| राज कुमार शाह                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | २०००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                |     |           |        |            |        |             |        |            |        |                    |        |                  |        |               |        |                  |        |               |        |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.                                                                                                               | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             | बेरुजू रकम                    |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                                                       | प्रकाश महेत्तर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ४००००       |                               |              |              |
|                                                                                                                       | राजु श्रेष्ठ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ५००००       |                               |              |              |
|                                                                                                                       | तारादेवी डमनी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | १५००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | रालिभ्रम कोइराला                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | १०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | इन्द्र वा कटुवाल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | १०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | सोहन विर पाण्डे                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | २०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | दिपेश डोमली                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | १०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | किरण न्यौपाने                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ८००००       |                               |              |              |
|                                                                                                                       | हिरालाल यादव                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | १०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | चुन्त्रिलाल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ७५०००       |                               |              |              |
|                                                                                                                       | पवन कुमार रेग्मी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | २०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | नहरलाल डोमा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | १५००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | बविता सिंह                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ४०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | अनिल सिंह                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ५०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | उत्तम देव जोशी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ५०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | धिरज राई                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | १०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | विरेन्द्र मनी अधिकारी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ५०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | अमिल कामत                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ३०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | भवानी अधिकारी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | १०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | राबु महेत्तर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | १०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | रवि कु. राई                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | १५००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | राजेश कुमार राई                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | १०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | शारदा थपलिया                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ५०००००      |                               |              |              |
|                                                                                                                       | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ६३६५०००     |                               |              |              |
| १२८.                                                                                                                  | <p><b>बैठक भत्ता:</b> सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड, कार्यविधि र मितव्यायिता सम्बन्धी निर्देशिका, २०७५ को बुँदा नं.३ मा बैठक भत्ताको मापदण्ड तोकिएको छ । उक्त मापदण्डमा बैठक कार्यालय समय अघि वा पछि बसेको हुनुपर्ने, एउटै निकाय र अन्तर्गतका पदाधिकारी/कर्मचारी मात्र बस्ने बैठक भत्ता प्रदान गर्न नपाइने, बैठक आवश्यक परेको अवस्थामा बढीमा ३ जनालाई आमन्त्रीत सदस्यको रूपमा राख्ने सकिने लगायत व्यवस्था छ । नमूना छनौटको आधारमा परीक्षण गर्दा मिति २०७६।४।२४ देखि २०७७।१।३१ गते सम्म बोलपत्र मूल्याङ्कन समितिको ३४ वटा बैठक बसी रु.१५००/- दरले १२ जना कर्मचारीलाई रु.२५८०००/- बैठक भत्ता भुक्तानी गरेकोमा महानगरपालिकाका कर्मचारीको मात्र बैठकमा उपस्थिति देखिएको, कार्यालय समय अघि पछि बैठक बस्नुपर्नेमा बैठक बसेको समय उल्लेख नभएको, बढीमा ३ जना आमन्त्रित सदस्य राख्न पाउनेमा ४ जना सम्म आमन्त्रित सदस्य राखेको पाइयो । निर्देशिका मा भएको मापदण्ड भन्दा फरक गरी बैठक भत्ता भुक्तानी भएको रु.</p> |             | २५८०००/-                      |              |              |
| <b>क्षेत्रीय शहरी विकास आयोजनातर्फ:</b>                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                               |              |              |
| <p><b>क्षेत्रीय शहरी विकास आयोजना कार्यान्वयन इकाई, विराटनगर</b><br/><b>आ.व. २०७६/७७ को वार्षिक आय व्यय विवरण</b></p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                               |              |              |
| आय विवरण                                                                                                              | रकम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | रकम         | व्यय विवरण                    | रकम          | रकम          |
| गतवर्षको जिम्मेवारी                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ५१७५४७७१.१८ | जम्मा बजेट खर्च               |              | ८९८९८७७९७.३९ |
| नगद                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             | चालू बजेट खर्च                | १२७२३७७२४.४० |              |
| ग्लोबल आइएमई बैंक लि.                                                                                                 | ५१७५४७७१.१८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             | पूजिगत खर्च सार्वजनिक निर्माण |              | ८५९३०४६८४.७१ |
|                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             | पूजिगत खर्च कन्सलटेन्सि       |              |              |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                |               |                                                                                              |              | आ.व. २०७६/७७  |
|------------------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा |               |                                                                                              |              | बेरुजू रकम    |
|                                          |                                |               |                                                                                              | २६९५९३४०.२८  |               |
| खर्च खातामा जम्मा आम्दानी                |                                | १११६४४५७८४.४० | पूजिगत खर्च सामूदायिक विकास                                                                  |              |               |
| नगरपालिका वाट निकास                      |                                |               | ने.स. र एडीबिको आ.व. २०७५/७६ को निकास वाट खर्च नभइ बाकी रहेको सर्शत अनुदान रकम फिर्ता पठाएको |              |               |
|                                          | ८५८२२२०१.४०                    |               |                                                                                              | २६९३४७३९.७१  | २६९३४७३९.७१   |
| नेपाल सरकार वाट सर्शत अनुदान             |                                |               | ने.स. र एडीबिको चालु आ.व. को निकास वाट खर्च नभइ बाकी रहेको सर्शत अनुदान रकम फिर्ता पठाएको    |              |               |
|                                          | २४५४९८८१२.४८                   |               |                                                                                              | २१६७७१३१५.५७ | २१६७७१३१५.५७  |
| एडीबि वाट सर्शत अनुदान                   |                                |               | मौज्दात                                                                                      |              |               |
|                                          | ७८५००११८७.५२                   |               |                                                                                              |              | २५५०६७०२.९१   |
| गतवर्षको म.ले.प.बेरुजू फिर्ता            |                                |               | ग्लोबल आइएमई बैंक लि.                                                                        |              |               |
|                                          | १२३५८३.००                      |               |                                                                                              | २५५०६७०२.९१  |               |
|                                          |                                |               | नगद                                                                                          |              |               |
|                                          |                                |               |                                                                                              |              |               |
|                                          | जम्मा                          | ११६८२००५५५.५८ |                                                                                              | जम्मा        | ११६८२००५५५.५८ |

धरौटी तर्फ:

| आय विवरण                   | रकम         | रकम          | व्यय विवरण            | रकम          | रकम          |
|----------------------------|-------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|
| गतवर्षको जिम्मेवारी        |             |              | धरौटी फिर्ता          |              | ०            |
| नगद                        | ०           | ७४४९६५८१.४०  | धरौटी सदर स्याहा      |              | ०            |
| ग्लोबल आइएमई बैंक लि.      | ७४४९६५८१.४० |              | मौज्दात               |              | ११८४४९५५९.०३ |
| धरौटी खातामा जम्मा आम्दानी |             | ४४०२४९७७.६३  | ग्लोबल आइएमई बैंक लि. | ११८४४९५५९.०३ |              |
|                            |             |              | नगद                   |              |              |
|                            | जम्मा       | ११८४४९५५९.०३ |                       | जम्मा        | ११८४४९५५९.०३ |

मझौला शहरको एकिकृत शहरी वातावरणीय सुधार परियोजना

परियोजना कार्यान्वयन इकाइ, विराटनगर

आ.व. २०७६।७७ को वार्षिक आय व्यय विवरण

| आय विवरण                    | रकम         | रकम         | व्यय विवरण                                                                                 | रकम         | रकम         |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| गतवर्षको जिम्मेवारी         |             | ५७१०८८६७.३६ | जम्मा बजेट खर्च                                                                            |             | ३७६८६२७२.३३ |
| नगद                         | ०           |             | चालू बजेट खर्च                                                                             | ०           |             |
| हिमालयन बैंक लि.            | ५७१०८८६७.३६ |             | पूजिगत खर्च सार्वजनिक निर्माण                                                              | ३७६८६२७२.३३ |             |
| खर्च खातामा जम्मा आम्दानी   |             | ६६००००००    | पूजिगत खर्च कन्सलटेन्सि                                                                    | ०           |             |
| नगरपालिकाबाट निकास          | १०००००००    |             | पूजिगत खर्च सामूदायिक विकास                                                                | ०           |             |
| नेपाल सरकारबाट सर्शत अनुदान |             |             | ने.स. एडिबि र ओफीडको गत वर्षको निकासबाट खर्च नभइ बाकी रहेको सर्शत अनुदान रकम फिर्ता पठाएको | ५०१६७८५४.०७ | ५०१६७८५४.०७ |
|                             | ११०६१९५४.१६ |             |                                                                                            |             |             |
| एडिबिबाट सर्शत अनुदान       | २५५८०२९२.७६ |             | मौज्दात                                                                                    |             | ३५२५४७४०.९६ |
| ओफीडबाट सर्शत अनुदान        | १९३५७७५३.०८ |             | हिमालयन बैंक लि.                                                                           | ३५२५४७४०.९६ |             |
| टिठिएफबाट ऋण निकास          | ०           |             | नगद                                                                                        | ०           |             |
| गत विगत वर्षको पेशकी फिर्ता | ०           |             |                                                                                            |             |             |



| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                  | आ.व. २०७६/७७ |            |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|--------------|------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |                  | बेरुजू रकम   |            |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | १२३१०८८६७.३६ | जम्मा            | १२३१०८८६७.३६ |            |
| <b>धरौटी तर्फ:</b>                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                  |              |            |
| आय विवरण                                 | रकम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | रकम          | व्यय विवरण       | रकम          | रकम        |
| गतवर्षको जिम्मेवारी                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ८८०९६१४१.६५  | धरौटी फिर्ता     | ८८०९२८७४     | ८८०९२८७४   |
| नगद                                      | ०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |              | धरौटी सदर स्याहा |              | ०          |
| हिमालयन बैंक लि.                         | ८८०९६१४१.६५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              | मौज्दात          |              | १७३४५६२.८८ |
| धरौटी खातामा जम्मा                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              | हिमालयन बैंक लि. | १७३४५६२.८८   |            |
| आम्दानी                                  | १६५१२९५.२३                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | १६५१२९५.२३   | नगद              | ०            |            |
| जम्मा                                    | ८९७४७४३६.८८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              | जम्मा            | ८९७४७४३६.८८  |            |
| १२९.                                     | <b>परिचय:</b> महानगरपालिकामा संचालित मझौला शहर एकिकृत शहरी वातावरणिय सुधार परियोजना एशियाली विकास बैंक (ऋण नं.२६५० नेप) नेपाल सरकार, नगर विकास कोष र महानगरपालिकाको संयुक्त लगानीमा ४३ किमी ढल ३.५ किमी सडक ३५ किमी ड्रेन र ढल प्रसोधन केन्द्र समेत निर्माणको लागि २ डिसेम्बर २०१३ मा सम्झौता भई ८ डिसेम्बर २०१३ देखि कार्यदश दिएकोमा ति कार्यहरु ७३० दिन (अर्थात २५ मार्च २०१६ सम्म) मा कार्य सम्पन्न गर्नु पर्नेमा ५ पटक सम्म म्याद थप भई संचालन हुँदै आएकोमा २०१९ डिसेम्बरमा सम्पन्न भएको छ । आयोजनाको शुरु सम्झौता रु. २३९१३३२११७.०६ रहेकोमा चौथो पटकको भेरिएसन सहित रु. २९५६२९०५४२.७१ पुऱ्याएकोमा योजनामा ठेकेदार दावी र डिवी बोर्ड शुल्क र मूल्य समायोजन समेत रु. ३१९१९७४२४७.५० खर्च भएको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                  |              |            |
| १३०.                                     | <b>क्षेत्रिय शहरी विकास परियोजना:</b> महानगरपालिकामा संचालित मझौला शहरको एकिकृत शहरी वातावरणिय सुधार परियोजनाको निरन्तरताको रूपमा नेपाल सरकार शहरी विकास मन्त्रालय अन्तर्गत एशियाली विकास बैंक (ऋण नं.४७२५२ नेप) नेपाल सरकार र महानगरपालिकाको संयुक्त लगानीमा सडक ढल र अन्य निर्माणसमेत कार्य गर्न परियोजना र निर्माण व्यवसायी झोडहेड कन्स्ट्रक्सन ग्रुप इन्टरनेशनल इन्जिनियरिङ को.लि. विच १० अक्टोबर २०१७ मा रु. २३१०७०१२०५.०७ को सम्झौता भई ७३० दिन भित्र पुरा गर्नुपर्नेमा २ पटक म्याद थप भई जुलाई ३१, २०२० सम्म म्याद रहेकोमा उक्त अवधिमा कार्य पुरा भएको पाइएन । परियोजनाको ड्रईङ डिजायन तथा सूपरिवेक्षण कार्य गर्न बिल्डिङ डिजाइन अथोरिटी प्रा.लि., काठमाण्डौ, नेपाल कार्यरत रहेको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |                  |              |            |
| १३१.                                     | <b>आर्थिक विवरण र खर्च लेखाङ्कन:</b> स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ७६ मा कारोवारको लेखा र आर्थिक विवरण तयारी सम्बन्धमा तोकिएको छ । परियोजना ईकाइले लेखापरीक्षणलाई पेश गरेको यस वर्षको खर्चको फाँटवारी विवरण अनुसार कर्मचारीको तलबमा रु. ५६८६८८९.४० समेत खर्च लेखाङ्कन गरी खुद खर्च कायम गरेको पाइयो । परियोजनामा कार्यरत कर्मचारीहरुको मासिक तलब महानगरपालिकाको चालु खर्च तर्फबाट भुक्तानी हुने गरेको देखियो । परियोजना ईकाइ तर्फ खर्च लेखाङ्कन गरेको उक्त रकम भुक्तानी नगरी परियोजनाको मौज्दात रकम मै रहेकोले वास्तवीक खर्चको आधारबाट आर्थिक विवरण तयार गरेको देखिएन । यस सम्बन्धमा लेखापरीक्षणबाट औल्याउदा परियोजनाको लगानी बाँडफाड अनुसार कर्मचारीहरुको तलबमा समेत स्रोतगत बाँडफाँट गर्नुपर्ने भएकोले खर्च कायम गरेको जवाफ दिएको छ । कारोवार गर्दा दोहोरो लेखा प्रणालीमा आधारित भई गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम नगरी खर्च जनाएकोले नगरपालिका तर्फको बाँको मौज्दात फिर्ता गरी सोको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ रु. (यो वर्षको खर्चको मात्र लगती वेरुजु कायम गरिएकोले हाल सम्मको मौज्दात यकिन गर्नुपर्दछ ।) |              |                  |              |            |
|                                          | <b>• मझौला शहर एकिकृत शहरी वातावरण सुधार आयोजनातर्फ:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                  |              |            |
| १३२.                                     | <b>बढी मूल्य समायोजन:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११९(३) मा खरिद सम्झौतामा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |                  |              |            |

| स्थानीय तहको नाम:- बिराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | बेरुजू रकम   |
|                                          | मूल्य समायोजनको व्यवस्था रहेकोमा मूल्य समायोजन गरिने अधिकतम रकम शुरु सम्झौता मूल्यको २५ प्रतिशत भन्दा बढी हुने छैन सो मूल्य भन्दा बढी भएमा सम्झौता मूल्यलाई स्वीकृत बजेट भित्र पार्नको लागि निर्माण व्यवसायीसँग वार्ता गर्न वा घटाउने अन्य उपाय अवलम्बन गर्न सक्ने व्यवस्था छ । परियोजना अन्तर्गत संचालित यस आयोजनाका निर्माण व्यवसायीलाई यो वर्ष आई.पि.सी ३३ र स्टेटमेण्ट एट कम्प्लिसन समेतको बिल भुक्तानी गर्दा मूल्य समायोजन इन्डेक्स २६.०१ प्रतिशतसम्म कायम गरी रु. ५३८१६३९/- भुक्तानी गरेको पाइयो । मूल्य समायोजन गर्ने खरिद नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम वार्ता गरी घटाउनेतर्फ कार्य नगरी सम्झौताको आधारबाट मात्र रकम भुक्तानी गरी खर्च गर्नाले नेपाल सरकार तथा न.पा.लाई बढी दायीत्व परेको छ । नियममा भएको व्यवस्थाको पालना गरेर मात्र कार्य गर्नुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |
| १३३.                                     | <b>अवधि फरक गरी बढी मूल्य समायोजन:</b> निर्माण व्यवसायीसँग भएको खरिद सम्झौताको शर्तमा निर्माण व्यवसायीसँग भएको खरिद सम्झौतामा तोकिएको अवधि भित्र कार्य सम्पन्न नभएमा उक्त अवधि पछि मूल्य समायोजन गर्दा कार्यालयको पक्षमा हुने गरी गरिने व्यवस्था छ । निर्माण व्यवसायी सि.टि.सि/कालिका जे.भि.को सम्झौताको म्याद २०१८ डिसेम्बर १५ सम्म मात्र रहेको छ । निर्माण व्यवसायीको ३३ औं आइपिसि जुलाई २०१८ मा भुक्तानी गर्दा मूल्य समायोजन समेत गरी भुक्तानी भैसकेकोमा परियोजनाले यो वर्ष उक्त बिलमा समेत अवधि समाप्त हुने ४९ दिन अघि अक्टुबर २२ २०१८ को इन्डेक्सबाट पुन गणना गरी थप रु. १३८७१४.७१ भुक्तानी गर्नाले सम्झौताको शर्त भन्दा फरक गरी थप भुक्तानी गरेको असुल हुनुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १३८७१४.७१    |
| १३४.                                     | <b>बढी बिल रकममा मूल्य समायोजन:</b> निर्माण व्यवसायीको रनिङ बिल भुक्तानी गर्दा सम्झौताको शर्त र आधारबाट भुक्तानी गर्नुपर्ने रकम यकिन गरेर मात्र दिनुपर्ने व्यवस्था छ । परियोजना कार्यालयले निर्माण व्यवसायीको आई.पि.सी १४ को मूल्य समायोजन गर्दा मूल्य समायोजन पाउने बिल अंक रु. ५३७२७५९५.३७ कायम गरी मूल्य समायोजन गणना गरेको छ । यो वर्ष पुन आई.पि.सी १७मा आई.पि.सी २ देखी १७ सम्म बिलको पुन समायोजन गरेकोमा आई.पि.सी १४ को मूल्य समायोजन पाउने बिल अङ्क रु. ५४३२०६३४.७३ कायम गरी समायोजन रकम गणना गरेकोले मूल्य समायोजन पाउने भन्दा बढी बिल रकम रु. ५९३०३९.३६ मा बढी मूल्य समायोजन गरेको (०.१५४१९४ ले) रु. ९१४४३.११ तथा सो मा थप मू.अ.कर समेतको हुने रु. १०३३३०.७१ यकिन गरी असुल हुनुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | १०३३३०.७१    |
| १३५.                                     | <b>आयोजना अवधि पछिको भुक्तानी:</b> दातृनिकायको सहयोगमा संचालित आयोजनाको कामको भुक्तानी गर्दा सम्झौता शर्तको आधारमा तोकिएको अनुपात समेत यकिन गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । परियोजना अन्तर्गत संचालित मझौला शहर एकीकृत वातावरणीय सुधार आयोजना समन्वय कार्यालयले २०७६।८।२४ मा भुक्तानी सम्बन्धी पत्र पठाई आयोजनाको सम्झौता अवधि र एडिभि ऋण अवधि ३१ डिसेम्बर २०१९ मा समाप्त हुने भएकोले आयोजना अन्तर्गतका सम्पूर्ण खर्चहरू आयोजना विवेचना पत्रमा भएको व्यवस्था अनुसार सो अवधि अगावै अनुपात मिलाएर भुक्तानी गर्न र ३१ डिसेम्बर २०१९ पछाडि कुनै पनि कामको भुक्तानी आयोजनाको तर्फबाट अर्को व्यवस्था नभएसम्म नगर्न निर्देशन गरेको छ । उक्त व्यवस्था भन्दा फरक गरी परियोजनाले यो वर्ष २०७७।३।२५ मा निर्माण व्यवसायी सि.टि.सि/कालिका जे.भि. लाई कन्सल्टेन्टको १४ जुन २०२० को भुक्तानी सिफारिस उल्लेख गरी योजनामा महानगरले व्यहोर्ने अनुपात समेत समाप्त भएको (नगरकोषबाट पाउने ऋण) देखाई पेश भएको बिल रु. ३८०४०३०.२४ पुरै रकम नेपाल सरकारको श्रोत तर्फबाट खर्च गरी भुक्तानी गरेको छ । आयोजना अवधि पुरा भईसकेपछि कन्सल्टेन्टले भुक्तानी सिफारिस गर्ने आधार नहुने, वैदेशिक ऋण बन्द भै सकेपछि र आयोजना समन्वय कार्यालयले अर्को व्यवस्था नभएसम्म कुनै भुक्तानी नगर्न निर्देशन भई सकेको अवस्था तर्फ विचार नगरी मूल्य समायोजन रु. ८०४०३०.२४ को गणना हिसाव समावेश वेगर पुरै रकम नेपाल सरकार कै श्रोतमा पारी खर्च गरेको कार्य नियमित नदेखिएको रु. | ३८०४०३०.२४   |
| १३६.                                     | <b>भेरिएसन वेगर फाइनल बिल भुक्तानी:</b> खरिद सम्झौता बमोजिमको कामको भुक्तानी गर्दा सम्झौताका शर्तहरू                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | आ.व. २०७६/७७       |                   |                    |     |               |               |               |            |             |  |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|--|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | बेरुजू रकम         |                   |                    |     |               |               |               |            |             |  |
|                                          | <p>पालना गरेर मात्र गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । मझौला शहर एकीकृत शहरी वातावरणीय सुधार आयोजनाको कार्य गर्ने निर्माण व्यवसायीसँग भएको खरिद सम्झौताको पि.सि.सि ३.१ (बि) ॥ मा भेरिएशन सम्बन्धि व्यवस्था गरिएको छ । शर्त अनुसार सम्झौता मुल्यको २ प्रतिशत भन्दा बढी र आइटममा २५ प्रतिशत भेरिएसन भएमा कन्सल्टेन्टले परियोजनाको स्वीकृती लिएपछि मात्र भुक्तानी सिफारिस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यो सम्झौताको अन्तिम बिल भुक्तानी गर्नु अगावै सम्झौताको शर्त अनुसार तोकिएको प्रतिशत भन्दा घटी/बढी भएको ३४ आइटमहरूको भेरिएशन स्वीकृत नै नगराई निम्नानुसार बढी भुक्तानी गरी फाईनल स्टेटमेन्ट स्वीकृत गरेको पाइयो ।</p> <table><tr><th>शुरु सम्झौता</th><th>भेरिएशन-४ समेतबाट</th><th>फाइनल सम्मको कार्य</th><th>बढी</th></tr><tr><td>२३९९३३२९९७.०६</td><td>२९५६७९०३४३.७५</td><td>२९६५६६३०८७.५४</td><td>८८७२५४३.७९</td></tr></table> <p>खरिद सम्झौताको शर्त अनुसार कार्य नगर्ने परामर्शदातालाई जिम्मेवार बनाईनुपर्दछ र भेरिएशन वेगर बढी भुक्तानी गरेको रु.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | शुरु सम्झौता       | भेरिएशन-४ समेतबाट | फाइनल सम्मको कार्य | बढी | २३९९३३२९९७.०६ | २९५६७९०३४३.७५ | २९६५६६३०८७.५४ | ८८७२५४३.७९ | ९९८७२५४३.७९ |  |
| शुरु सम्झौता                             | भेरिएशन-४ समेतबाट                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | फाइनल सम्मको कार्य | बढी               |                    |     |               |               |               |            |             |  |
| २३९९३३२९९७.०६                            | २९५६७९०३४३.७५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | २९६५६६३०८७.५४      | ८८७२५४३.७९        |                    |     |               |               |               |            |             |  |
| १३७.                                     | <p><b>दावी भुक्तानी:</b> खरिद सम्झौता बमोजिमको निर्माण कार्य संचालन गर्दा स्वीकृत कार्यतालिकाको आधारमा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । मझौला शहर एकिकृत परियोजना अन्तर्गत संचालितको कार्य गर्ने निर्माण व्यवसायीले परियोजनाले तोकिए बमोजिम कार्यक्षेत्र (विद्युत सम्बन्धि) उपलब्ध गराउन नसकेको, बन्द हडताल, लगायतका अवस्था देखाई आफ्नो मेशिन, उपकरण र ज्यामी समेतको कार्य संचालन गर्न नपाएको आधार देखाएर दावी पेश गरेको र परामर्शदाताले समेत उक्त दावीलाई सिफारिस गरेको देखाई पहिलो पटक विवाद समाधान बोर्डमा उजुरी गरेको पाइयो । नेपाल मध्यस्वता परिषद्मा पुगेको दावीलाई निर्माण व्यवसायीले पुन फिर्ता लिई सुविस्ताको आधारमा समाधानमा जाने आशयको पत्राचार गरेको र सो आधारमा परियोजना कार्यालय र निर्माण व्यवसायी विच छलफल भै निर्माण व्यवसायीको दावी स्वीकार गरी यो वर्ष रु. ६२६९४०५.८०/- र विवाद समाधान बोर्डको फि बापत रु. ३६७०००/- समेत परियोजनाले व्यहोरेको छ । महानगरपालिका अन्तर्गत संचालित यो योजनाको कामको सुपरिभिजन परामर्शदाताले गर्ने र परामर्शदाता परियोजना प्रमुखको अन्तर्गत रहि कार्य गर्ने अवस्थामा निर्माण व्यवसायीले दावी गरेको उक्त रकम भुक्तानी गर्नुपर्ने गरी भएको निर्णयमा महानगर प्रमुख समेतले निर्णय गरेको पाइयो । कामको जिम्मेवारी तोकिएका पदाधिकारी र परामर्शदाताले निर्माण व्यवसायी दावी लिई विवाद समाधान बोर्डमा गई सकेपछी पुन सुविस्तारको आधारबाट थप रकम दिन सहमत भएको अवस्था देखियो । खरिद सम्झौताको शर्त अनुसार तोकिएको प्रकृया र आधारबाट दावी ठिक रहे नरहेको यकिन गर्नुपर्ने दायित्व भएका पदाधिकारीले सो अनुसार निर्णय नगराई नगर प्रमुखबाट निर्णय गरी दावी रकम भुक्तानी गर्ने कार्य गर्नुपर्ने कारण पेश भएन ।</p> |                    |                   |                    |     |               |               |               |            |             |  |
| १३८.                                     | <p><b>आइटम दर फरक गरी भुक्तानी</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ मा रनिड बिलको भुक्तानी गर्दा प्राविधिक नापजाँच गरी नापी किताब (मेजरमेन्ट बुक) मा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । परियोजना इकाईले निर्माण व्यवसायी सीटीसी/कालिका जे.भी. को फाईनल स्टेटमेन्ट (आई.पि.सी ३४) आइटम नं.२.१६ ग्याबीन बक्स साईज २*२*१ को काम आई.पि.सी ३३ सम्म २३५१ घ.मी. नापी तथा बिलमा प्रमाणित गरी भुक्तानी गरेको छ । सोहि आइटमको काम फाइनल बिल (आई.पि.सी ३४) मा सो क्वान्टिटीलाई ३*३*०.३० मि. साईज तर्फको ग्याबीन बक्समा सोरेर अघिल्लो बिल सम्मको पुरै परिमाण घटाएको पाइयो । सिभिल वर्क तर्फको कामको टेकिड, ६ फेब्रुअरी २०१८ मै जारी भै त्रुटि सच्याउने अवधि चालु रहेकोमा परामर्शदाताले फाईनल स्टेटमेन्टमा उक्त आइटमको पुरै कामको क्वान्टिटी फरक साइजको ग्याबीन बक्सको परिमाणमा थप गरी भुक्तानी सिफारिस गरेको र अघिल्लो बिल सम्म भुक्तानी गर्दा रु. ४९०० प्रति घ.मी. रहेको कामको परिमाण फाइनल बिलमा रु.५९००/- तर्फको आइटममा राखी भुक्तानी गरेकोले यस सम्बन्धमा छानविन गरी बढी भुक्तानी भएको रु.२०४३०००/- तथा सो मा थप मूल्य समायोजन रु.५४६५२४/- र मू.अ. कर समेतको</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                    |                   |                    |     |               |               |               |            |             |  |



| स्थानीय तहको नाम:- बिराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | बेरुजू रकम   |
|                                          | हुने रु. २९२७२९२.१२ असुल हुनुपर्दछ रु. ....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | २९२७२९२.१२   |
| १३९.                                     | <b>प्रोभिजनल सम स्वीकृत रकम भन्दा बढी भुक्तानी:</b> खरिद सम्झौता बमोजिमको रकम भुक्तानी गर्दा सम्झौताको शर्तको आधारमा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । परियोजना इकाइले निर्माण व्यवसायी सी.टी.सी./कालिका जे.भी.लाई अन्तिम बिलमा प्रोभिजनल सम बापत रु. १८१२२०६.२६ थप भुक्तानी दिएको छ । परामर्शदाताले प्रोभिजनल सम भुक्तानी गर्न तयार गरिएको विवरण तथा सिफारिसमा रु. १५९२७२०/- मात्रको विस्तृत विवरण रहेकोमा सो रकम भन्दा बढी भुक्तानी गरेकोमा उक्त कामको इष्टिमेट तथा कार्य पुरा गरेको नापी वेगर भुक्तानी दिएको रकम यकिन गरी असुल हुनुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | २९९४८६.२६    |
| १४०.                                     | <b>आइटमको कार्यमा प्रोभिजनल समबाट थप भुक्तानी:</b> परियोजना इकाइले निर्माण व्यवसायीलाई प्रोभिजनल समको अन्तिम बिल रकम भुक्तानी गर्दा विद्युत ट्रान्स्फर बापत उल्लेख गरी रु. ४०००००/- भुक्तानी गरेको छ । वि.ओ.क्यू आइटम नं. ८.१२ मा रहेको २५० क.भि.ए. ट्रान्स्फरमरको रु. ८०००००/- पुरै भुक्तानी गरिसकेपछि प्रोभिजनल सममा २५० के.भि.ए. को सट्टा ५०० के.भि.ए. ट्रान्स्फरमर सट्टा गर्दाको रकम उल्लेख गरि उक्त थप रकम भुक्तानी गरेको छ । वि.ओ.क्यू.बाट सप्लाइ लिई भुक्तानी गरिएको आइटम भेरिफिकेशन वेगर प्रोभिजनल समबाट थप रकम भुक्तानी गर्नुपर्ने निर्णय तथा २५० के.भि.ए. को ट्रान्स्फरमर फिर्ता गरेको प्रमाण समेत पेश भएन । ट्रान्स्फरमर परिवर्तन गरेकोमा उक्त ट्रान्स्फरमरको लागत अनुमान तथा स्पेसिफिकेशन खरिदको र बिल खरिदको प्रकृया साथै प्रोभिजनल समबाट भुक्तानी गर्नु अगावै ट्रान्स्फरमर जडानको लागि नेपाल विद्युत प्राधिकरणमा रकम दाखिला गरेको प्रमाण समेत पेश नभएको भुक्तानी रु. | ४०००००/-     |
| १४१.                                     | <b>एकमुष्ट आइटम भुक्तानी आधार:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ मा रनिड बिलको भुक्तानी गर्दा वास्तविक सम्पन्न कामको आधारमा मेजरमेन्टमा वुकमा प्रमाणित कामको मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । आयोजना र निर्माण व्यवसायी विच सम्पन्न सम्झौताको आइटम नं. १.५ मा डि वाटरिड को कामलाई स्पेसिफिकेशनमा एकमुष्टमा डि वाटरिड फ्रम पिट्स अर फाउण्डेशन बाई पम्प उल्लेख गरी गत वर्ष सम्म यो आइटम रु. ३७७१६२१/- भुक्तानी गरेकोमा यो वर्ष आ.ई.पि.सि.१५ मा रु. ७४०३१५.३२ थप भुक्तानी गरेको पाइयो । यसवर्षको भुक्तानी गर्न परामर्शदाताले मेजरमेन्ट सिटमा विभिन्न स्थानमा ढल र नाला मात्र उल्लेख गरी पम्प चलाएको अवधि वा स्थान नखुलाई एकमुष्ट रकम भुक्तानी सिफारिस गरेको छ । स्पेसिफिकेशन अनुसार कामको स्थान र पम्प संचालन अवधि नखुलाई डि वाटरिड कामको भुक्तानी गर्दा पुष्टि हुने प्रमाण वेगर भुक्तानी गरेको रु.                                                                  | ७४०३१५.३२    |
| १४२.                                     | <b>बढी मूल्य समायोजन भुक्तानी:</b> परियोजनाले निर्माण व्यवसायीलाई मूल्य समायोजन भुक्तानी गर्ने सम्झौताको आधारबाट रनिडबिल पिच्छे र इन्डेक्स फाइनल भएपछि पुन मूल्य समायोजन गर्ने गरेको छ । यो वर्ष आ.ई.पि.सि.१४ को मूल्य समायोजन गणना प्रयोजनको लागि बिल रकम रु. ५४३२०६३४.७३ कायम गरी मूल्य समायोजन गणना गरेको छ । तर सोही आ.ई.पि.सि. को पछिल्लो अवधिमा मूल्य समायोजन गर्दा मूल्य समायोजन पाउने बिल रकम रु. ५९३०३९.३६ देखाई सो अवधिको मूल्य समायोजन भुक्तानी गरेको बढी भुक्तानी दिएको रु. ९१४४३.११ तथा सो बा थप मू.अ.कर समेतको हुने रु. १०३३३०.७१ असुल हुनुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | १०३३३०.७१    |
| १४३.                                     | <b>प्रतिस्पर्धा वेगर कार्यक्षेत्र बाहिरको कामको भुक्तानी:</b> सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ५४ मा खरिद सम्झौता गर्दाको वखत पूर्वानुमान गर्न नसकिएको परिस्थिती सम्झौता कार्यान्वयनको क्रममा सृजना भएमा सो को स्पष्ट कारण खुलाई तोकिएका अधिकारीले भेरिफिकेशन आदेश जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिका को कार्यक्षेत्र भित्र खानेपानी वितरण कार्य नेपाल खानेपानी संस्थानबाट हुने गरेको छ । महानगरपालिकाको विभिन्न वडाहरूमा ढल तथा अन्य निर्माण सुधार सम्बन्धि कार्य गर्न क्षेत्रीय सहरी विकास आयोजना मार्फत महानगरपालिका समेतको लगानीमा निर्माण व्यवसायी जोनहेड कन्सट्रक्सन ग्रुपसँग सम्झौता भई कार्य चालु रहेकोमा सडक तथा ढलको कार्य गर्दा खानेपानी संस्थानको पाइपमा क्षति पुगेमा सुधार कार्य                                                                                                                                                                                  |              |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.                                                                            | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | बेरुजूरकम                                               |                                  |                                                         |                                  |                                     |                                 |                            |        |          |          |       |        |         |                       |      |          |          |       |        |  |                       |  |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------|----------|----------|-------|--------|---------|-----------------------|------|----------|----------|-------|--------|--|-----------------------|--|
|                                                                                    | <p>प्रोभिजनल समबाट काम गराउने गरी रु.६०००००००/- समेतको आइटम स्वीकृत भएको छ ।</p> <p>यो वर्ष उक्त आइटमको अतिरिक्त सोही निर्माण व्यवसायीबाट नै खानेपानी पाइप तथा अन्य सुधारको कार्य गराउने गरी मू.अ.कर सहित रु.३९९९९९९२/- महानगरपालिकाले मात्र व्यहोर्ने गरी छुट्टै कामको आइटम समावेश गरी यो वर्ष सम्म रु.२८२३९५४३.२९ भुक्तानी गरेको पाइयो लेखापरीक्षणबाट थप कामको लागत अनुमान स्वीकृती र निर्माण व्यवसायीसँगको दररेट सम्झौता माग गरिएको सो समेत पेश भएन । थप आइटमबाट कार्य गराई पेश भएको रनिङ बिलमा निर्माण व्यवसायीले सडक निर्माण सुधारको कार्य गर्दा पहिले माटो खन्ने पूर्व तथा खानेपानी तर्फ मर्मत गरिएको क्षेत्रमा समेत थप पाइप लेड्ड र अन्य कार्य गर्न एकै आइटमको कार्य गराएकोले काममा ओभरल्याप भएको र थप खर्च भएको अवस्था देखियो । खानेपानी संरचना र नयाँ पाइप विच्छाउने कार्य गर्न अघि खानेपानी संस्थानको कार्य क्षेत्रबाट काम गर्ने स्थल समेत महानगरपालिका क्षेत्रमा नल्याई थप छुट्टै खर्च गरेको देखिएको छ ।</p> |                                                         |                                  |                                                         |                                  |                                     |                                 |                            |        |          |          |       |        |         |                       |      |          |          |       |        |  |                       |  |
| १४३.१.                                                                             | सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को व्यवस्था भन्दा फरक गरी दर प्रतिस्पर्धा वेगर थप काम गराई काममा ओभरल्याप समेत देखिएको अनियमित भुक्तानी रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | २८२३९५४३/-                                              |                                  |                                                         |                                  |                                     |                                 |                            |        |          |          |       |        |         |                       |      |          |          |       |        |  |                       |  |
| १४४.                                                                               | <p><b>आयोजनामा लगानी बाँडफाट र भुक्तानी अवस्था:</b> दातृ निकायसँग भएको सम्झौता अन्तर्गत संचालित आयोजना खर्च गर्दा तोकिएको आधारबाट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिका अन्तर्गत संचालित क्षेत्रीय शहरी विकास आयोजनाको आयोजना विवेचना पत्रमा एडिभि, नेपाल सरकार र महानगरपालिकाले व्यहोर्ने लागत अनुमानमा खुद लागत मध्ये महानगरपालिकाले कन्टिन्जेन्सीको बाँडफाट मध्ये फिजिकल कन्टिन्जेन्सीतर्फ ०.१ प्रतिशत व्यहोर्ने व्यवस्था रहेको भएता पनि मूल्य समायोजनतर्फ कूनै लागत व्यहोर्ने व्यवस्था रहेको पाइएन । आयोजनाको कामको सुपरभिजन गर्न नियुक्त परामर्शदाताले कामको बिल तयार गरी ३ वटै पक्षको बाँडफाट सहितको हिस्सा सिफारिस गरेको आधारमा परियोजनाले रनिङ बिल भुक्तानी गर्ने गरेको छ । यो वर्ष सम्म मूल्य समायोजनतर्फ महानगरपालिकालाई समेत रु. १६२१७१२९.९० व्यहोर्ने गरी थप व्ययभार पारेको छ । आयोजनामा लगानी, शर्त र आयोजना विवेचना पत्रमा भएको व्यवस्था आधारमा खर्च गर्ने व्यवस्था हुनुपर्दछ ।</p>                        |                                                         |                                  |                                                         |                                  |                                     |                                 |                            |        |          |          |       |        |         |                       |      |          |          |       |        |  |                       |  |
| १४५.                                                                               | <p><b>भेरिएसन आइटमको दर सम्झौता:</b> क्षेत्रीय शहरी विकास आयोजनामा निर्माण व्यवसायीको कामको सुपरभिजन गर्न परामर्शदाता फर्म रहेको छ । परामर्शदातालाई सम्झौता अनुसार निर्माण व्यवसायीले गर्नुपर्ने काम, तथा काममा हुने थप घट र ड्रङ्ग डिजायन समेतको जिम्मेवारी तोकिएको छ । कामको भेरिएसन गर्नुपरेमा सम्झौतामा तोकिएको शर्तको आधारमा गर्नुपर्ने र भेरिएसनको सिफारिस परामर्शदाताले आयोजनामा पेश गर्नुपर्ने र स्वीकृति भएपछि सोही आधारमा कार्य गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । निर्माण व्यवसायीको कामको यो वर्ष आइटम नं. ७.२(बि) र १२.१ को कार्य परिमाण थप गरी सो काम गर्न निर्माण व्यवसायीसँग नयाँ दररेट सम्झौता गरेको पाइयो । परामर्शदाताले लागत अनुमान स्वीकृत भएको वर्ष २०७३।७४ को जिल्लादररेट फरक रहेको आधार देखाई शुरु लागत अनुमानको दर भन्दा बढी आइटम दर कायम गरी सोही दरलाई थप कामको लागि अफर गरेको पाइयो ।</p>                                                                                                            |                                                         |                                  |                                                         |                                  |                                     |                                 |                            |        |          |          |       |        |         |                       |      |          |          |       |        |  |                       |  |
|                                                                                    | <table><tr><th>आइटम</th><th>शुरु लागत अनुमान दर</th><th>परामर्शदाताले कायम गरेको शुरु लागत अनुमान दरर (२०७३।७४)</th><th>थप परिमाणको काम गर्ने सम्झौता दर</th><th>शुरु लागत अनुमान मा देखिएको फरक रकम</th><th>भेरिएसनबाट थप भएको कामको परिमाण</th><th>यो वर्ष सम्म थपको भुक्तानी</th></tr><tr><td>७.२(B)</td><td>१०७४६.६९</td><td>१०९४८.७१</td><td>१०९४५</td><td>१९८.३१</td><td>३८८९.९२</td><td>१२८९.४४<br/>(१४१११८१५)</td></tr><tr><td>१२.१</td><td>११६८०.९९</td><td>१२३३३.१५</td><td>१२२३३</td><td>६५२.१६</td><td></td><td>५६३४.२३<br/>(४३६०३७९९)</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | आइटम                                                    | शुरु लागत अनुमान दर              | परामर्शदाताले कायम गरेको शुरु लागत अनुमान दरर (२०७३।७४) | थप परिमाणको काम गर्ने सम्झौता दर | शुरु लागत अनुमान मा देखिएको फरक रकम | भेरिएसनबाट थप भएको कामको परिमाण | यो वर्ष सम्म थपको भुक्तानी | ७.२(B) | १०७४६.६९ | १०९४८.७१ | १०९४५ | १९८.३१ | ३८८९.९२ | १२८९.४४<br>(१४१११८१५) | १२.१ | ११६८०.९९ | १२३३३.१५ | १२२३३ | ६५२.१६ |  | ५६३४.२३<br>(४३६०३७९९) |  |
| आइटम                                                                               | शुरु लागत अनुमान दर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | परामर्शदाताले कायम गरेको शुरु लागत अनुमान दरर (२०७३।७४) | थप परिमाणको काम गर्ने सम्झौता दर | शुरु लागत अनुमान मा देखिएको फरक रकम                     | भेरिएसनबाट थप भएको कामको परिमाण  | यो वर्ष सम्म थपको भुक्तानी          |                                 |                            |        |          |          |       |        |         |                       |      |          |          |       |        |  |                       |  |
| ७.२(B)                                                                             | १०७४६.६९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | १०९४८.७१                                                | १०९४५                            | १९८.३१                                                  | ३८८९.९२                          | १२८९.४४<br>(१४१११८१५)               |                                 |                            |        |          |          |       |        |         |                       |      |          |          |       |        |  |                       |  |
| १२.१                                                                               | ११६८०.९९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | १२३३३.१५                                                | १२२३३                            | ६५२.१६                                                  |                                  | ५६३४.२३<br>(४३६०३७९९)               |                                 |                            |        |          |          |       |        |         |                       |      |          |          |       |        |  |                       |  |
| निर्माण व्यवसायीसँग भएको सम्झौता अनुसार परामर्शदाताले ठेक्का भै सम्झौता भएको कामको |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                         |                                  |                                                         |                                  |                                     |                                 |                            |        |          |          |       |        |         |                       |      |          |          |       |        |  |                       |  |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | बेरुजू रकम   |
|                                          | सुपरीभिजन तथा सम्झौता परिमाण भन्दा बढी घटी काम गराउनु परेमा तोकिएको आधारबाट कामको विश्लेषण र दर सहित परियोजनालाई पठाई परियोजनाबाट उक्त दर तथा परिमाण यकिन गरी सकेपछि निर्माण व्यवसायीसँग दर माग गर्ने वा सम्झौता गर्ने गराउने कार्य हुनुपर्नेमा शुरुको लागत अनुमान दर नै फरक गरी थप कार्य गर्न दररेट प्रस्ताव गरेको थप काममा नयाँ दर कायम गरी कार्य गराउनाले निर्माण व्यवसायीलाई मूल्य समायोजन र नयाँ दर दुबै भुक्तानी भएको छ । यस सम्बन्धमा पुन छानविन र यकिन गर्नुपर्ने बढी भुक्तानी रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | १०१५६१४/-    |
| १४६.                                     | <b>नयाँ दरको काममा मूल्य समायोजन:</b> निर्माण व्यवसायीसँग भएको खरिद सम्झौताको बिडिङ डाटा सिटमा मूल्य समायोजनको लागि बेस प्राईस इन्डेक्स समेत राखी स्वीकृती भएको छ। खरिद सम्झौता गर्दा बिड खोल्ने दिन भन्दा ३० दिन अधिको दरलाई बेस दर राखी सम्झौता भएको र मूल्य समायोजन गणना गर्दा उक्त बेस दरको आधारबाट मूल्य वृद्धि इन्डेक्स लिई गणना गर्ने गरिएको छ । निर्माण कार्यको दोश्रो भेरिएसनबाट आइटम नं. २.४ को कामको परिमाण थप गरेको र शुरु सम्झौता दर रु. २१५५.२१ रहेकोमा भेरिएसन थप काममा रु. २४३८.५० कायम गरी १७औँ बिल सम्म रु. ६५४५७७३.१७ भुक्तानी गरेको पाइयो । भेरिएसनबाट आइटमको नयाँ दर कायम गरी भुक्तानी गरेकोमा सोमा मूल्य समायोजन समेत थप भुक्तानी गरेको देखिएकोले यस सम्बन्धमा पुन यकिन गर्नुपर्दछ । यो वर्ष सम्म उक्त बिल रकममा मूल्य समायोजन इन्डेक्स रु. ०.१३९०१९ बाट भुक्तानी दिएको रु.                                      | ९०९९८६.८४    |
| १४७.                                     | <b>बीमा पोलिसी र भुक्तानी:</b> निर्माण व्यवसायीसँग भएको खरिद सम्झौता बमोजिमको रकम भुक्तानी गर्दा तोकिएका शर्तहरूको पालना हुनुपर्ने व्यवस्था छ । परियोजना कार्यालयले निर्माण व्यवसायी जोडहेड कन्ट्रक्सनसँग भएको सम्झौताको शर्तमा इन्सुरेन्स समेतको व्यवस्था भएको छ । परियोजनाले उक्त आइटममा ३ प्रकारका बीमा आइटम समावेश गरी भेरिएसन समेतबाट रकम थप गरी भुक्तानी गरेको पाइयो । सम्झौताको शर्तमा इन्सुरेन्स कभर फर द ड्यामेज टु थर्ड पार्टी टु कभर द प्रोभिजन अफ जि.सि.सि/८३ बापत रु. २६९४०१५/- भुक्तानी गरेकोमा उक्त शर्त अनुसारको थप म्याद पुरा गरेको बीमा पोलिसि लेखापरीक्षणमा पेश भएन । सोही आइटममा इन्सुरेन्स कभर एगेन्स्ट वर्कमेनसिप कम्पेन्सेसन(परामर्शदाता/ठेकेदार को कर्मचारी) समेतमा रु. २६९४०१५/- भुक्तानी गरेकोमा सो आइटममा उल्लेख गरिएको शर्त अनुसारको बीमाको म्याद समेत पुरा हुने बीमाको पोलिसि लेखापरीक्षणमा पेश नभएको रु. | २६९४०१५/-    |
|                                          | <b>• सेवा र परामर्शतर्फ :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| १४८.                                     | २८ अगष्ट २०१७ (३६ महिना समायावधि भएको) मा क्षेत्रीय शहरी विकास परियोजना, विराटनगर र बि.डि.ए/बि.एन जे.भि, कमलादी, काठमाण्डौ बीच रु ११,१४,९४,२७५/- (मू.अ.कर समेत) मा विराटनगर महानगरपालिकामा ढल, नाला, एकिकृत फोहोर मैला व्यवस्थापन स्यानिटरी ल्याण्ड फिल साईट विकास समेतको निर्माण कार्यको सुपरिभिजन को परामर्श सेवाको कार्य गर्नेगरी खरिद सम्झौता भइ संचालन भएको र १ पटक भेरिएसन गरी संचालनमा रहेको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |
| १४९.                                     | <b>अख्तियारी भन्दा बढी खर्च :</b> आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा कार्यालयलाई प्राप्त अख्तियारीको सिमा भित्र रहि खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । परियोजना कार्यालयलाई यस वर्ष आयोजना समन्वय कार्यालय मार्फत परामर्श सेवा खर्च शीर्षकमा रु.२२००००००/- प्राप्त भएकोमा परियोजना कार्यालयले उक्त खर्च शीर्षकमा रु.२६९५९३४०।२८ खर्च गरेको छ । एशियाली विकास बैंकको सहभागितामा संचालित यस आयोजनाको परामर्श सेवातर्फ शत प्रतिशत रकम बैंकले व्यहोर्ने व्यवस्था रहेको छ । प्राप्त खर्चको अख्तियारी भन्दा बढीको रकम खर्च गर्नु अगावै रकमान्तर स्वीकृत गरेको प्रमाण लेखापरीक्षणमा पेश भएन । परामर्श सेवा तर्फ प्राप्त निकास (रकम) भन्दा बढी सार्वजनिक निर्माणतर्फको रकमबाट खर्च गरेकोमा कार्यक्रम र अख्तियारी संशोधन नगराई खर्च गरेको कार्य नियमित नदेखिएको रु...                                                 | ४९५९३४०.२८   |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | बेरुजू रकम   |
| १५०.                                     | <b>बढी मूल्य समायोजन भुक्तानी :</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११९ मा सार्वजनिक निकायले खरिद सम्झौतामा तोकिए अनुसार मूल्य समायोजन दिन सक्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालय र परामर्शदाता बीच भएको सम्झौताको विशेष शर्त नं. ४२.३ अनुसार गो.भौ.नं. १८३-२०७७।०२।१६ बाट जुलाई-अगष्ट, २०१९ को विशेषज्ञको पारिश्रमिकमा छुट मूल्य समायोजनको रकम भुक्तानी गर्दा देखिएको व्यहोरा यस प्रकार छन् :                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |
| १५०.१.                                   | बिल नं.२३ बाट जुलाई २०१९ को ५ जना विशेषज्ञको पारिश्रमिक भुक्तानीमा मूल्य समायोजन बापत रु ५५१३५।६० भुक्तानी गरिएकोमा पुनः भौ नं १८३-२०७७।२।१६ बाट सोही अवधिको छुट मूल्य समायोजन उल्लेख गरी थप रु १०९८१०।२० समेत भुक्तानी गरिएको छ । भौचर साथ संलग्न ने.रा.बैंक ईन्डेक्स अनुसार सो अवधिको मूल्य समायोजन गरिने ईन्डेक्स परिवर्तित दर ४४१।९ नभई ३९३।१ नै देखिएकोले बढी दरले गणना गरी भुक्तानी गरिएको थप मूल्य समायोजन बापतको रकम असुल हुनुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १०९८१०.२०    |
| १५०.२.                                   | बिल नं.२४ बाट अगष्ट २०१९ को ५ जना विशेषज्ञको पारिश्रमिक भुक्तानीमा मूल्य समायोजन बापत रु ५५१३५।६० भुक्तानी गरिएकोमा पुनः भौ नं १८३-२०७७।२।१६ बाट सोही अवधिको छुट मूल्य समायोजन बापत रु ११९९५२।२० (परिवर्तित दर ४४६।४ अनुसार गणना गरी ) भुक्तानी गरिएको छ । सो अवधिको नेपाल राष्ट्र बैंक बाट जारी गरिएको मूल्य समायोजन दरको सुची अनुसार परिवर्तित दर ४४६।४ नभई ४४१।९ देखिएकोले बढी दरले गणना गरी भुक्तानी गरिएको थप मूल्य समायोजन बापतको रकम एकिन गरी असुल हुनुपर्ने रु...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | १०१४२/-      |
| १५१.                                     | <b>दोहोरो खर्च :</b> परामर्शदातालाई रकम भुक्तानी गर्दा सम्झौताको शर्त र प्रकृयाबाट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । परामर्श दाता बिडिए/बिएन जे.भि.संग भएको सम्झौताको आउट अफ पकेट खर्च मा कार्यालय सञ्चालनतर्फ ईन्धन समेत सवारी सञ्चालन उल्लेख गरी मासिक रु.१५००००/- का दरले ३६ महिनाको लागि ५४ लाख व्यवस्था गरिएकोमा छ । परियोजनाले उक्त आईटमको रकम भुक्तानी गर्दा कुनै बील भरपाई लिने गरेको पाइएन । परामर्शदातासंगको सम्झौताको प्रोभिजनल सममा समेत गाडी खरिदको व्यवस्था रहेको र कार्यालयले प्रोभिजनल समबाट २०७४ पौष ९ मा महिन्द्रा स्कर्पियो पिकअप (२१०० सिसि) गाडी खरिद गरी परामर्शदातालाई उपलब्ध गराएपछि पनि ईन्धन बापतको रकम नछुट्याई उक्त आईटम समेतको पुरै भुक्तानी दिई २०७७ असार मसान्त सम्म रु.४९६६५००/- भुक्तानी गरेको पाइयो । एकै कार्यको लागि दोहोरो खर्च गरे नगरेको एकीन गरी सोको प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा ईन्धन खपतको विवरण लिई ईन्धनमा बढी खर्चभएको रकम एकिन गरी असुल गर्नुपर्दछ । |              |
| १५१.१.                                   | <b>खरिदमा प्रतिस्पर्धा :</b> परियोजना र परामर्शदाताबीच भएको सम्झौताको आउट अफ पकेट खर्चतर्फ प्रोभिजनल सममा गाडी, मोटरसाईकल, कम्प्युटर, सर्भे ईक्युपमेण्ट समेतको आईटम समावेश गरी रु १ करोड ८ लाख समावेश गरेको पाइयो । यो वर्षसम्म उक्त आईटम को रकमबाट परामर्श दाताले गाडी, मोटरसाईकल लगायतका सवारी साधन खरिद गरी भुक्तानी लिएको समेत देखियो । परामर्शदाताको सम्झौतामा प्रोभिजनल सममा सवारी साधन लगायतका मेशिनरी औजार खरिद सम्बन्धि कामको रकम राखी सम्झौता गरेको र परामर्श दातालेनै खरिद गरी भुक्तानी लिने प्रकृयाले खरिद कार्यमा प्रतिस्पर्धा भएको समेत मात्रै स्पष्ट आधार देखिएन ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |
| १५१.२.                                   | <b>विमा अभिलेख :</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ अनुसार खरिद सम्झौताको भुक्तानी गर्दा सम्झौताको शर्त बमोजिम गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । परामर्शदाता संग भएको खरिद सम्झौताको विशेष शर्त नं.२४.१ मा परामर्शदाताले न्युनतम रु. ७ करोड सम्म सुरक्षित हुनेगरी प्रोफेशनल लाईब्लिटी ईन्सुरेन्स गराइ पेश गर्नुपर्ने र परामर्शदातालाई कार्यालयबाट उपलब्ध गराइएको सवारी साधनको तेस्रो पार्टी मोटर भईकल लाईब्लिटी ईन्सुरेन्स लगायत परामर्शदाता विज्ञहरुको समेत न्युनतम सुरक्षित विमा गराई सोको प्रमाण कार्यालयलाई पेश गर्नुपर्ने शर्त रहेको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा शर्तानुसारको बीमाको पोलिसी पेश नभएकोले सम्झौताको शर्तानुसार कार्य भएको मात्रै आधार देखिएन । सम्झौता शर्तानुसारको विमा पोलिसि लिएर मात्र कार्य                                                                                                                                                                                     |              |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | आ.व. २०७६/७७            |                             |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|--------------|------------|--------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|--------------|-------------|------------|-------|--|--|----------|-----------------------|--------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|----------------|-----------|-----------|-------|--|--|-----------|--|
| दफा नं.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | बेरुजू रकम              |                             |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | गराउनु पर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                         |                             |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| १५२.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन:</b> प्रदेश आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०७५ को नियम ५० मा कार्यालय प्रमुखले एक वर्षमा कम्तीमा एक पटक जिन्सी निरीक्षण गरी वा अन्य कर्मचारी वा प्राविधिक द्वारा निरीक्षण गर्न लगाई त्यसको प्रतिवेदन लिखित रूपमा लेखी वा लिई राख्ने व्यवस्था गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले जिन्सी निरीक्षण फारम लेखापरीक्षणको क्रममा पेश गरेपनी नियमावलीमा व्यवस्था भए बमोजिम जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन तयार गरेहो छैन । जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन तयार नगर्दा जिन्सी मालसामानको अवस्था यकिन नहुने हुनाले नियमावलीमा व्यवस्था भए बमोजिम जिन्सी निरीक्षण गरी प्रतिवेदन तयार गर्ने व्यवस्था गर्न पर्दछ । |                         |                             |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| १५३.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>धरौटी तर्फ:</b> प्रदेश आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०७५ को नियम ६८ मा प्रत्येक कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयको धरौटी कारोवारको लेखा अनुसूची ११ बमोजिमको ढाँचामा गोश्वारा धरौटी खाता र अनुसूची १२ बमोजिमको ढाँचामा व्यक्तिगत धरौटी खाता अध्यावधिक गरी राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले गोश्वारा धरौटी खाता तथा व्यक्तिगत धरौटी खाता राखेको पाइएन । धरौटी खाता प्रयोगमा नल्याउँदा धरौटी प्राप्ति तथा फिर्ताको अवस्था यकिन नहुने हुनाले धरौटी खाता प्रयोगमा ल्याई नियमावलीमा भएको व्यवस्था पालना गर्नुपर्दछ ।                                                                                                   |                         |                             |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| १५४.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | परियोजनाको २०७६/७७ मा आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट कायम भएको बेरुजुहरु लेखापरीक्षण अवधि २०७७/८/२४ सम्म असुल फर्सयौट नियमित भै नआएकोले प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                         |                             |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| १५५.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>मू.अ.कर कट्टी र दाखिला:</b> मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली २०५३ को नियम ६(ग)(१) मा ठेक्का वा करार अन्तर्गत भुक्तानी गर्दा मू.अ.कर रकमको ५० प्रतिशत कट्टी गरी बाँकी रकम मात्र सम्बन्धित पार्टीलाई भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । परियोजना इकाइले निम्नानुसारको भुक्तानीमा उक्त व्यवस्था बमोजिम कट्टी नगरी पुरै रकम निर्माण व्यवसायी र परामर्शदातालाई भुक्तानी दिएकोले भुक्तानी दिएको सो रकम सम्बन्धित फर्मले दर्ता रहेको आन्तरिक राजस्व कार्यालय तोकिएको अवधि भित्रमा दाखिला गरेको मू.अ. कर समायोजन प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.                                                                                        | २३३४७६१७.६१             |                             |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| <table><tr><th>फर्मको नाम</th><th>भौ.नं./मिति</th><th>भुक्तानी गरिएको मू.अ.कर</th><th>५० प्रतिशत कट्टी नगरेको रकम</th></tr><tr><td rowspan="4">जोडहेड कन्सल्टक्सन</td><td>११/२०७६/५/१७</td><td>८५६६६६२.८७</td><td>४२८३३३१.४३</td></tr><tr><td>३३/२०७६/६/१५</td><td>१२७८४५९१.०८</td><td>६३९२२९५.५४</td></tr><tr><td>६४/२०७६/८/४</td><td>७०४१५६२.७५</td><td>३५२०७८१.३७</td></tr><tr><td>७९/२०७६/८/२२</td><td>१६६४३६०५.३२</td><td>८३२१८०२.६६</td></tr><tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>२२५१८२११</td></tr><tr><td rowspan="4">वी.डी.ए.वी.एम. जे.भी.</td><td>१४/२०७६/६/१५</td><td>५५०६९५.७६</td><td>२७५३४७.८८</td></tr><tr><td>४८/२०७६/७/४</td><td>२७५०६५.४९</td><td>१३७५३२.७४</td></tr><tr><td>६५/२०७६/८/४</td><td>२७७३४८.२४</td><td>१३८६७४.१२</td></tr><tr><td>१२७/२०७६/१०/१५</td><td>५५५७०१.७७</td><td>२७७८५०.८८</td></tr><tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>८२९४०५.६२</td></tr></table> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | फर्मको नाम              | भौ.नं./मिति                 | भुक्तानी गरिएको मू.अ.कर | ५० प्रतिशत कट्टी नगरेको रकम | जोडहेड कन्सल्टक्सन | ११/२०७६/५/१७    | ८५६६६६२.८७   | ४२८३३३१.४३ | ३३/२०७६/६/१५ | १२७८४५९१.०८ | ६३९२२९५.५४ | ६४/२०७६/८/४ | ७०४१५६२.७५ | ३५२०७८१.३७ | ७९/२०७६/८/२२ | १६६४३६०५.३२ | ८३२१८०२.६६ | जम्मा |  |  | २२५१८२११ | वी.डी.ए.वी.एम. जे.भी. | १४/२०७६/६/१५ | ५५०६९५.७६ | २७५३४७.८८ | ४८/२०७६/७/४ | २७५०६५.४९ | १३७५३२.७४ | ६५/२०७६/८/४ | २७७३४८.२४ | १३८६७४.१२ | १२७/२०७६/१०/१५ | ५५५७०१.७७ | २७७८५०.८८ | जम्मा |  |  | ८२९४०५.६२ |  |
| फर्मको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | भौ.नं./मिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | भुक्तानी गरिएको मू.अ.कर | ५० प्रतिशत कट्टी नगरेको रकम |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| जोडहेड कन्सल्टक्सन                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ११/२०७६/५/१७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ८५६६६६२.८७              | ४२८३३३१.४३                  |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ३३/२०७६/६/१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | १२७८४५९१.०८             | ६३९२२९५.५४                  |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ६४/२०७६/८/४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ७०४१५६२.७५              | ३५२०७८१.३७                  |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ७९/२०७६/८/२२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | १६६४३६०५.३२             | ८३२१८०२.६६                  |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                         | २२५१८२११                    |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| वी.डी.ए.वी.एम. जे.भी.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | १४/२०७६/६/१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ५५०६९५.७६               | २७५३४७.८८                   |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ४८/२०७६/७/४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | २७५०६५.४९               | १३७५३२.७४                   |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ६५/२०७६/८/४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | २७७३४८.२४               | १३८६७४.१२                   |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | १२७/२०७६/१०/१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ५५५७०१.७७               | २७७८५०.८८                   |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| जम्मा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                         | ८२९४०५.६२                   |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| १५६.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>अग्रिम कर कट्टी:</b> आयकर ऐन २०५८ बमोजिम मू.अ.करमा दर्ता भएका फर्मलाई रकम भुक्तानी गर्दा अग्रिम कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । परियोजना इकाइले निम्नानुसारका फर्मलाई अग्रिम कर कट्टी नगरी भुक्तानी गरेकोले छुट अग्रिम कर असुल गरी दाखिला हुनुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | १४८७.४२                 |                             |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| <table><tr><th>भौ.नं./मिति</th><th>अग्रिम कर र रकम</th><th>फर्मको नाम</th></tr><tr><td>१८/२०७६/६/१५</td><td>१२०२.७८</td><td>विष्ट एमजेमेन्ट</td></tr><tr><td>३२/२०७६/६/१५</td><td>१४०</td><td></td></tr><tr><td>५३/२०७६/७/४</td><td>१४५.४२</td><td></td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | भौ.नं./मिति             | अग्रिम कर र रकम             | फर्मको नाम              | १८/२०७६/६/१५                | १२०२.७८            | विष्ट एमजेमेन्ट | ३२/२०७६/६/१५ | १४०        |              | ५३/२०७६/७/४ | १४५.४२     |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| भौ.नं./मिति                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | अग्रिम कर र रकम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | फर्मको नाम              |                             |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| १८/२०७६/६/१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १२०२.७८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | विष्ट एमजेमेन्ट         |                             |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| ३२/२०७६/६/१५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १४०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                             |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| ५३/२०७६/७/४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | १४५.४२                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                             |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |
| १५७.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>सवारी साधन संचालन अवस्था:</b> सवारी तथा यातायात व्यवस्था ऐन २०४९ को दफा ९(१) अनुसार स्थानीय तहको स्वामित्वमा भएका सवारी साधन अनुसूची-२ खण्ड घ मा सेतो प्लेटमा राखी संचालन गर्नुपर्ने व्यवस्था                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         |                             |                         |                             |                    |                 |              |            |              |             |            |             |            |            |              |             |            |       |  |  |          |                       |              |           |           |             |           |           |             |           |           |                |           |           |       |  |  |           |  |



| स्थानीय तहको नाम:- बिराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | बेरुजू रकम   |
|                                          | रहेको छ । परियोजना इकाईले विभिन्न वर्षहरूमा खरिद गरेको सवारी साधनहरू सेतो नम्बर प्लेटमा नराखी संचालन गरिरहेको र प्राइभेट दर्ता नं. को आधारबाट नविकरण दस्तुर समेत भुक्तानी गरेकोले सरकारी नम्बर प्लेटमा कायम गर्नुपर्ने व्यहोरा आ.ले.प.बाट समेत औल्याएकोमा सो अनुसारको कार्य भएको पाइएन । यहि अवस्था महानगरपालिका तर्फको आ.ले.प. प्रतिवेदनमा समेत औल्याइएको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |
| १५८.                                     | <b>श्रोत फरक गरी भुक्तानी:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदियत्व ऐन २०७६ को दफा २४(३) मा कुनै कार्यको भुक्तानी गर्दा विनियोजित बजेटको सीमा भित्र रही भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिका मातहत संचालित मझौला शहर एकीकृत शहरी वातावरणीय सुधार आयोजना एडिभि, नेपाल सरकार तथा महानगरपालिकाले खर्च व्यहोर्ने गरी श्रोत बाँडफाँट रहेको छ । आयोजना अवधि ३१ डिसेम्बर २०१९ (२०७६/९/१८)सम्म मात्र रहेको कारण आयोजना समन्वय कार्यालयको २०७६/८/२४ को पत्रबाट आयोजना अवधि समाप्त भएपछि कुनै पनि भुक्तानी आयोजनाको तर्फबाट अर्को व्यवस्था नभएसम्म नगर्न निर्देशन गरेको पाइयो । तर यस परियोजना कार्यान्वयन इकाईले निर्माण व्यवसायी सिटिसी/कालिका जे.भि.को अन्तिम बीलको भुक्तानी उल्लेख गरी २०७७/३/२४ मा नेपाल सरकार तर्फको श्रोत मात्र कायम गरी रु. ४२९८५५०.१६ भुक्तानी गरेको छ । आयोजना समन्वय कार्यालयको निर्देशन भन्दा फरक गरी पुरै बिल रकम नेपाल सरकार तर्फमात्र कायम गरी भुक्तानी गरेको पाइयो ।                                                                                                                        |              |
| १५९.                                     | <b>अन्तिम बीलको भुक्तानी आधार:</b> निर्माण व्यवसायी सिटिसी कालिका जे.भि. र आयोजना विच समपन्न सम्झौताको १४.१३ मा खरिद सम्झौताको फाइनल बिल भुक्तानी सम्बन्धि व्यवस्था गरी परामशर्दाताले निर्माण व्यवसायीबाट पेश भएको अन्तिम भुक्तानी सिफारिस गर्नुपर्ने र उक्त बिलमा दावी गरिने रकम सम्बन्धमा सम्झौतामा <i>द अमाउन्ट विच हि फेयरलि डिटरमाईन्स ईज फाईनल्ली ड्यु</i> समेत उल्लेख छ । आयोजनाले निर्माण व्यवसायीको फाइनल बिल आईपिसि ३४ मा जनरल आईटम १.२ मा रहेको सप्लाई अफ भेहिकलतर्फको ४ महिनाको रु. ५२००००/- समेत भुक्तानी गरेको पाइयो । उक्त आईटमको विवरणमा भेइकलको स्पेसिफिकेशन २४००-२६०० सिसि डबल क्याब ४ पिकअप तोकिएको छ । फाइनल बिल साथ सोही स्पेसिफिकेशनको गाडी निर्माण व्यवसायीले आयोजनालाई उपलब्ध गराई उक्त गाडी प्रयोग भएको लगबुक समेत प्रमाणित गरी समावेश गरेको पाइएन । अन्तिम बिल भुक्तानी गर्दा परामशर्दाताले बाँकी रकमको निष्पक्ष सिफारिस गर्नुपर्नेमा गाडी प्राप्त भएको र प्रयोग गरिएको महिना, अवधि खुलेको लगबुक वेगर भुक्तानी दिएको रकम रु. ५२००००/- र सोमा थप मू.अ.कर तथा मूल्य समायोजन समेतको असुल हुनुपर्ने रु. | ५८९१२७.७६    |
| १६०.                                     | महानगरपालिकाले लेखापरीक्षणलाई २०७६।७७ को आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण २०७७।७।२४ सम्पन्न गरेको प्रतिवेदन पेश भएको छ । आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट कायम भएको कैफियतहरू अन्तिम लेखापरीक्षण अगावै सम्परीक्षण गराउनुपर्नेमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म सम्परीक्षण र नियमित भई नआएकोले प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |
| १६०.१.                                   | <b>लागत अनुमान तयार नगरी सवारी साधन मर्मत:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १३(५) बमोजिम मालसामान मर्मत गर्नु अघि लागत अनुमान स्वीकृत गर्ने व्यवस्था छ । लागत अनुमान स्वीकृत वेगर विभिन्न मिति र भौ.नं.बाट सवारी साधन मर्मतमा रु.१५५८२६९/- खर्च गरेकोले नियम पालना गरेर मात्र मर्मतमा खर्च गर्नुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |
| १६०.२.                                   | भौ.नं. ४३/२०७६/५/१० सु.मा. दिलिप कु शाहलाई काठमाडौं भ्रमण अवधि (२०७६।४।५-१२) को बढी दिनको दैनिक भत्ता भुक्तानी रकम असुल हुनुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | १०००/-       |
| १६०.३.                                   | भौ.नं.११२/२०७६/५/१७ सम्पर्क रत्नाकर झाको (२०७६।४।५-२०७६।५।१२) को बढी दिनको दैनिक भत्ता भुक्तानी रकम असुल हुनुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | १०००/-       |
| १६०.४.                                   | पशुकी फर्सयौट गर्दा बिल भरपाई सहितको लेखा री फर्सयौट गर्नुपर्नेमा भौ.नं. १४८ र १४९ बाट जय                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |              |



| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | आ.व. २०७६/७७                                         |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|--------------|----------------------------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------|--------------------|----------|--|--------|----------|
| दफा नं.                                              | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | बेरुजू रकम                                           |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
|                                                      | नेपाल, अमिराम झुवा रामको नामको रु. १५६६३८/- फर्सयौट गरेकोमा बिल भरपाई समावेश नभएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | १५६६३८/-                                             |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| १६०.५.                                               | सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८५(१) सोझै खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा एउटा फर्मबाट एक पटक मात्र खरिद गर्न सकिनेमा निम्नानुसारका भौचरबाट सो व्यवस्था भन्दा फरक गरी कार्य गरेको अनियमित रु.<br><table><tr><th>भौ.नं./मिति</th><th>फर्मको नाम</th><th>खरिद रकम</th></tr><tr><td>३८८/७४३</td><td>अम्बे फर्निचर</td><td>९९८९२</td></tr><tr><td>२८३/१४२३</td><td>एकता सप्लायर्स</td><td>५१४६०</td></tr><tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>१५१३५२</td></tr></table>                                                                                                                      | भौ.नं./मिति                                          | फर्मको नाम | खरिद रकम                                    | ३८८/७४३      | अम्बे फर्निचर                          | ९९८९२         | २८३/१४२३     | एकता सप्लायर्स | ५१४६०        | जम्मा          |        | १५१३५२             | १५१३५२/- |  |        |          |
| भौ.नं./मिति                                          | फर्मको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | खरिद रकम                                             |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| ३८८/७४३                                              | अम्बे फर्निचर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ९९८९२                                                |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| २८३/१४२३                                             | एकता सप्लायर्स                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ५१४६०                                                |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| जम्मा                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | १५१३५२                                               |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| १६०.६.                                               | भौ.नं. ११६७/२०७७/३/३१ सवल सप्लायर्सले टोनर कार्टेज सप्लाई गरी भुक्तानी गर्दा माग भन्दा बढी रकम भुक्तानी गरेको रु. ७०६५/- असुल हुनुपर्दछ रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ७०६५/-                                               |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| १६०.७.                                               | मू.अ.कर नियमावली २०५३ बमोजिम मू.अ.कर बापतको रकम भुक्तानी गर्दा सकल कर विजक लिएर भुक्तानी गर्नुपर्नेमा नियमानुसार भौ.नं. र मितिबाट पोटाकोपी विजकबाट भुक्तानी गरेको मू.अ.कर सम्बन्धित आन्तरिक कार्यलयमा समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.<br><table><tr><th>भौ.नं./मिति</th><th>मू.अ.कर</th><th>फर्मकोनाम</th></tr><tr><td>३००/२०७५/६/७</td><td>८८२६०</td><td>सौगात प्रकाशन</td></tr><tr><td>९४७/२०७५/९/१</td><td>६९७५</td><td>प्रिन्स केवल</td></tr><tr><td>१७०८/२०७६/१२/२</td><td>२८६४७९</td><td>सांग्रीला सफ्टवेयर</td></tr><tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>३८१७९४</td></tr></table> | भौ.नं./मिति                                          | मू.अ.कर    | फर्मकोनाम                                   | ३००/२०७५/६/७ | ८८२६०                                  | सौगात प्रकाशन | ९४७/२०७५/९/१ | ६९७५           | प्रिन्स केवल | १७०८/२०७६/१२/२ | २८६४७९ | सांग्रीला सफ्टवेयर | जम्मा    |  | ३८१७९४ | ३८१७९४/- |
| भौ.नं./मिति                                          | मू.अ.कर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | फर्मकोनाम                                            |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| ३००/२०७५/६/७                                         | ८८२६०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | सौगात प्रकाशन                                        |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| ९४७/२०७५/९/१                                         | ६९७५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | प्रिन्स केवल                                         |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| १७०८/२०७६/१२/२                                       | २८६४७९                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | सांग्रीला सफ्टवेयर                                   |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| जम्मा                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ३८१७९४                                               |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| १६०.८.                                               | भौ.नं. ४१५/२०७६/६/१६ महानगरपालिकाबाट जारी तालिम गोष्ठी खर्च गर्ने निर्देशिका २०७६ मा अनुगमन भत्ता भुक्तानी गर्दा अनुगमन प्रतिवेदन सम्प्लग्न गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा अनुगमन प्रतिवेदन वेगर भत्ता भुक्तानी गरेको रु.<br><table><tr><td>एकदेव</td><td>२८००</td></tr><tr><td>लक्ष्मी प्र. नेपाल</td><td>२८००</td></tr><tr><td>संजीव भट्टराई</td><td>२८००</td></tr><tr><td>ललिता योजना</td><td>५६००</td></tr><tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>१४०००</td></tr></table>                                                                                                                         | एकदेव                                                | २८००       | लक्ष्मी प्र. नेपाल                          | २८००         | संजीव भट्टराई                          | २८००          | ललिता योजना  | ५६००           | जम्मा        |                | १४०००  | १४०००/-            |          |  |        |          |
| एकदेव                                                | २८००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                      |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| लक्ष्मी प्र. नेपाल                                   | २८००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                      |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| संजीव भट्टराई                                        | २८००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                      |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| ललिता योजना                                          | ५६००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                      |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| जम्मा                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | १४०००                                                |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| १६०.९.                                               | भौ.नं. ४२९/२०७६/१६ पत्राकार महासंघ भवन निर्माण कार्यमा लागत अनुमान र बिल विजक वेगर भुक्तानी गरेको अनियमित खर्च रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १०००००/-                                             |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| १६०.१०.                                              | भौ.नं. ४३४/२०७६/६/१६ कार्यालयले नेपाल रिसर्च एण्ड हब प्रा.लि.लाई वडा कार्यालयमा सफ्टवेयर तालिम संचालन गरेबापत रु.३७८५५०/- भुक्तानी गरेकोमा परामर्श सेवा खरिद गर्दा निमानुसार दरभाउपत्र र प्रस्ताव माग नगरेको, तालिममा सहभागीको नामावली समावेश नगरेको सफ्टवेयर कार्यालयमा प्रयोग नै नगरीएकोले शर्त र उद्देश्य बमोजिम कार्य नगरी भुक्तानी गरेको रु.                                                                                                                                                                                                                                            | ३७८५५०/-                                             |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| १६०.११.                                              | भौ.नं. ४८८/२०७६/६/२८ तालिममा प्रसतुतीकरण बापत रकम भुक्तानी महानगरपालिकाबाट स्वीकृत भै लागु भएको निर्देशिकामा तोकिए बमोजिमको रकम मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नेमा निम्नानुसार बढी दरमा भुक्तानी गरेको रकम असुल हुनुपर्दछ रु.<br><table><tr><td>डिल्ली घिमाल</td><td>८५०</td></tr><tr><td>किरण न्यौपाने</td><td>४२५</td></tr><tr><td>एकदेव अधिकारी</td><td>४२५</td></tr><tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>१७००</td></tr></table>                                                                                                                                                                    | डिल्ली घिमाल                                         | ८५०        | किरण न्यौपाने                               | ४२५          | एकदेव अधिकारी                          | ४२५           | जम्मा        |                | १७००         | १७००/-         |        |                    |          |  |        |          |
| डिल्ली घिमाल                                         | ८५०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                      |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| किरण न्यौपाने                                        | ४२५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                      |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| एकदेव अधिकारी                                        | ४२५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                      |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| जम्मा                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | १७००                                                 |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| १६०.१२.                                              | भौ.नं. ५३९/२०७६/७/३ बालमैत्री स्थानीय शासन कार्यक्रम संचालन गरी किरण न्यौपानेको पेशकी फर्सयौट गरेकोमा निम्नानुसार कैफियत देखिएको प्रमाण समावेश नभएमा रकम असुल गर्नुपर्ने रु.<br><table><tr><td>प्रशिक्षकलाई कार्यपत्र र सम्झौता वेगर भुक्तानी गरेको</td><td>२५५००</td></tr><tr><td>सहजकर्ताहरुको कार्यपत्र वेगर भुक्तानी गरेको</td><td>७६५०</td></tr><tr><td>कक्षा संचालनको कार्यक्रम वेगर भुक्तानी</td><td>६३७५</td></tr></table>                                                                                                                                                           | प्रशिक्षकलाई कार्यपत्र र सम्झौता वेगर भुक्तानी गरेको | २५५००      | सहजकर्ताहरुको कार्यपत्र वेगर भुक्तानी गरेको | ७६५०         | कक्षा संचालनको कार्यक्रम वेगर भुक्तानी | ६३७५          | ३९५२५/-      |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| प्रशिक्षकलाई कार्यपत्र र सम्झौता वेगर भुक्तानी गरेको | २५५००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| सहजकर्ताहरुको कार्यपत्र वेगर भुक्तानी गरेको          | ७६५०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                      |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |
| कक्षा संचालनको कार्यक्रम वेगर भुक्तानी               | ६३७५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                      |            |                                             |              |                                        |               |              |                |              |                |        |                    |          |  |        |          |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं.         | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | बेरुजू रकम  |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------|------------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|-------------|--------|----------|-------|------|------|---------------|---|---|-------|------|------|----------|---|---|-------|------|------|--------------------|---|---|-------|------|------|-------------|---|---|-------|------|------|-------|--|--|--|--|--|-------|-------|
|                 | जम्मा ३९५२५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |             |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| १६०.१३.         | भौ.नं. ७२५/२०७६/७/२८ शा.अ. डिल्ली प्र. घिमालले नामको जनप्रतिनिधि क्षमता विकास सम्बन्धित तालिमको पेशकी फर्सयौट गर्दा सरोज गौतमले कार्यपत्र संलग्न नगरी भत्ता बुझलिएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | २५५०/-      |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| १६०.१४.         | भौ.नं. ८१०/२०७६/८/९ वडा नं. २ को २०७५ पौष देखि २०७६ मार्ग सम्मको घरभाडा बापत रु. २४००००/- भुक्तानी गरेकोमा गतवर्ष भुक्तानी नगरेको भुक्तानी बाँकी कच्चावारी नराखेको र वहाल कर कार्यालयले नै तिर्ने शर्त गरी अग्रिम कर कट्टी रकम घर धनिलाई भौ.नं. ८६४ बाट भुक्तानी गरेकोले नियमनुसार कर असुल नगरी भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चावारी वेगर भुक्तानी गरेको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | २४००००/-    |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| १६०.१५.         | भौ.नं. १६७५/२०७६/११/२ भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ बमोजिम भ्रमण वा काजमा जाने कर्मचारीले भ्रमण भत्ता माग गर्दा हवाई यात्रा भएका हवाई टिकट र फर्मको दिनको २५ प्रतिशत मात्र दैनिक भत्ता पाउनेमा इन्दिरा कार्कीलाई बढी भुक्तानी दिएको असुल हुने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | २४००/-      |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| १६०.१६.         | साथै निजलाई रकम भुक्तानी गर्दा हवाई टिकट वेगर भुक्तानी गरेको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ५२००/-      |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| १६०.१७.         | <b>खर्चको आदेश:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ को दफा २४ (१) अनुसार अधिकार प्राप्त अधिकारीले स्वीकृत बजेट कार्यक्रम र उपलब्ध श्रोत समेतको आधारमा खर्चको आदेश दिनुपर्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले गाडी भाडामा लिई भुक्तानी गर्दा सम्बन्धित अधिकारीको आदेश समावेश नगरी खर्च गरेको रु. <table><tr><th>भौ.नं./मिति</th><th>रकम</th></tr><tr><td>१०६१/२०७६/९/२३</td><td>३१६००</td></tr><tr><td>२०६३/२०७६/९/१</td><td>१८०००</td></tr><tr><td>११६१/२०७६/१०/२</td><td>३६८००</td></tr><tr><td>१३३७/२०७६/१०/२८</td><td>२००००</td></tr><tr><td>१६७९/२०७६/१/२९</td><td>४५०००</td></tr><tr><td>१७७०/२०७६/१२/६</td><td>५५०००</td></tr><tr><td>जम्मा</td><td>२०६४००</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | भौ.नं./मिति | रकम             | १०६१/२०७६/९/२३ | ३१६००              | २०६३/२०७६/९/१         | १८०००              | ११६१/२०७६/१०/२        | ३६८००          | १३३७/२०७६/१०/२८  | २०००० | १६७९/२०७६/१/२९ | ४५००० | १७७०/२०७६/१२/६ | ५५००० | जम्मा       | २०६४०० | २०६४००/- |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| भौ.नं./मिति     | रकम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| १०६१/२०७६/९/२३  | ३१६००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| २०६३/२०७६/९/१   | १८०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| ११६१/२०७६/१०/२  | ३६८००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| १३३७/२०७६/१०/२८ | २००००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| १६७९/२०७६/१/२९  | ४५०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| १७७०/२०७६/१२/६  | ५५०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| जम्मा           | २०६४००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| १६०.१८.         | आयकर नियमावली २०५९ बमोजिम विगत १० दिनको भुक्तानी बाट एकै पार्टिलाई रु. ५० हजार भन्दा बढी भुक्तानी भएमा भुक्तानी रकममा १.५ प्रतिशतका दरले अग्रिम कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । अनिता न्यौपानेले लिएको पेशकी फर्सयौट गर्दा कतार ग्लिल उद्योगलाई भुक्तानी गरेको दश दिन भित्रको भुक्तानीमा १ प्रतिशत मात्र कट्टा गरेकोले नपुर्ण कर असुल हुनुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | १०४०.४५     |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| १६०.१९.         | गाउँ तथा नगरसभाका दस्यहरको सुविधा सम्बन्धी २०७५ (पहिलो संशोधन) को दफा ४ (२) मा बसमा छारा गठित विषयगत समितिको बैठक जतिसुकै पटक बसेपनि महिनामा १ पटक मात्र बैठक भत्ता पाउने व्यवस्था गरी भत्ताको दर रु.२०००/- तोकिएको छ । कार्यालयले विषयगत समितिहरूलाई रु.१६००/- का दरले बढी संख्यामा बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने गरी औल्याएकोमा लेखापरीक्षण अवधि सम्म असुल फर्सयौट नभएको रु. <table><tr><th>भौ.नं./मिति</th><th>पदाधिकारीको नाम</th><th>बैठक संख्या</th><th>महिना</th><th>भुक्तानी भएको</th><th>भुक्तानी हुनुपर्ने</th><th>कर बाहेक बढी भुक्तानी</th></tr><tr><td rowspan="6">११३६/२०७६/९/२८</td><td>भिम कुमार आचार्य</td><td>८</td><td>४</td><td>१२८००</td><td>८०००</td><td>४०८०</td></tr><tr><td>माधव वाग्ले</td><td>८</td><td>४</td><td>१२८००</td><td>८०००</td><td>४०८०</td></tr><tr><td>निश्चल अर्याल</td><td>८</td><td>४</td><td>१२८००</td><td>८०००</td><td>४०८०</td></tr><tr><td>समिर कमर</td><td>८</td><td>४</td><td>१२८००</td><td>८०००</td><td>४०८०</td></tr><tr><td>नन्दी केशर भण्डारी</td><td>८</td><td>४</td><td>१२८००</td><td>८०००</td><td>४०८०</td></tr><tr><td>शारदा थलिया</td><td>८</td><td>४</td><td>१२८००</td><td>८०००</td><td>४०८०</td></tr><tr><td colspan="6">जम्मा</td><td>२४४८०</td></tr></table> | भौ.नं./मिति | पदाधिकारीको नाम | बैठक संख्या    | महिना              | भुक्तानी भएको         | भुक्तानी हुनुपर्ने | कर बाहेक बढी भुक्तानी | ११३६/२०७६/९/२८ | भिम कुमार आचार्य | ८     | ४              | १२८०० | ८०००           | ४०८०  | माधव वाग्ले | ८      | ४        | १२८०० | ८००० | ४०८० | निश्चल अर्याल | ८ | ४ | १२८०० | ८००० | ४०८० | समिर कमर | ८ | ४ | १२८०० | ८००० | ४०८० | नन्दी केशर भण्डारी | ८ | ४ | १२८०० | ८००० | ४०८० | शारदा थलिया | ८ | ४ | १२८०० | ८००० | ४०८० | जम्मा |  |  |  |  |  | २४४८० | २४४८० |
| भौ.नं./मिति     | पदाधिकारीको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | बैठक संख्या | महिना           | भुक्तानी भएको  | भुक्तानी हुनुपर्ने | कर बाहेक बढी भुक्तानी |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| ११३६/२०७६/९/२८  | भिम कुमार आचार्य                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ८           | ४               | १२८००          | ८०००               | ४०८०                  |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
|                 | माधव वाग्ले                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ८           | ४               | १२८००          | ८०००               | ४०८०                  |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
|                 | निश्चल अर्याल                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ८           | ४               | १२८००          | ८०००               | ४०८०                  |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
|                 | समिर कमर                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ८           | ४               | १२८००          | ८०००               | ४०८०                  |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
|                 | नन्दी केशर भण्डारी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ८           | ४               | १२८००          | ८०००               | ४०८०                  |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
|                 | शारदा थलिया                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ८           | ४               | १२८००          | ८०००               | ४०८०                  |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| जम्मा           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |                 |                |                    | २४४८०                 |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |
| १६०.२०.         | भौ.नं. १२६०/२०७६/१०/५ महानगरपालिकाबाट जारी तालिम गोष्ठी खर्च निर्देशिका बमोजिम प्रशिक्षक भै कक्षा संचालन गर्ने व्यक्तिले कार्यपत्र समेत पेश गरी भुक्तानी लिनुपर्नेमा निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |                 |                |                    |                       |                    |                       |                |                  |       |                |       |                |       |             |        |          |       |      |      |               |   |   |       |      |      |          |   |   |       |      |      |                    |   |   |       |      |      |             |   |   |       |      |      |       |  |  |  |  |  |       |       |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | आ.व. २०७६/७७   |      |               |      |           |      |       |      |        |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|---------------|------|-----------|------|-------|------|--------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | बेरुजू रकम     |      |               |      |           |      |       |      |        |
|                                          | <div>प्रशिक्षक भत्ता बापतको भुक्तानी गर्दा कार्यपत्र वेगर भुक्तानी गरेको रु.</div> <table><tr><td>पिताम्बर वस्ती</td><td>२७२०</td></tr><tr><td>अर्जुन थपलिया</td><td>१३६०</td></tr><tr><td>पुनम दहाल</td><td>१३६०</td></tr><tr><td>जम्मा</td><td>५४४०</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | पिताम्बर वस्ती | २७२० | अर्जुन थपलिया | १३६० | पुनम दहाल | १३६० | जम्मा | ५४४० | ५४४०/- |
| पिताम्बर वस्ती                           | २७२०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |      |               |      |           |      |       |      |        |
| अर्जुन थपलिया                            | १३६०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |      |               |      |           |      |       |      |        |
| पुनम दहाल                                | १३६०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |      |               |      |           |      |       |      |        |
| जम्मा                                    | ५४४०                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |      |               |      |           |      |       |      |        |
| १६०.२१.                                  | भौ.नं. १२६४/२०७६/१०/९ भिलेज नेपालले अंग्रेजी माध्यम पठनपाठन सम्बन्धी २०७६।९।२३ र ९।२४ मा कार्यक्रम संचालन गरी रु. ३००००/- पेशकी फर्सयौट गर्दा महानगरपालिकाका कर्मचारीहरुलाई आमन्त्रण गरी प्रशिक्षक र अनुगमन को भत्ता भुक्तानी गरेको छ । कक्षा संचालन बापत पशिक्षक भत्ता भुक्तानी गर्दा कार्यपत्र पेश नभएको समेत भुक्तानी गरेको र संस्थाका अड्डयक्षको समायोजनमा बसेको बैठको भत्ता समेत महानगरपालिकामा पेश गरी खर्च दावी गरेकोले कार्यक्रम बापतको रकम समेत भुक्तानी लिएकोमा बैठ भत्ता बापतको रकम असुल हुनुपर्ने रु.                                                                                    | १२०००/-        |      |               |      |           |      |       |      |        |
| १६०.२२.                                  | भौ.नं. १७५०/२०७६/१२/२ कार्यालयबाट अन्य पार्टिहरुलाई भुक्तानी गरीने खर्चहरुको भुक्तानी गर्नु अगावै तोकिएको काम, सम्झौता र अवधि लागतको खर्च प्रमाणित हुने बिल भरपाई र खर्च पुष्टि हुने प्रमाण लिएर मात्र गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । २०७६।९।२, ३ , ६, ७, १५ र १६ गते माइक्रो बस भाडामा लिई दैनिक रु. १००००/- का दरले नेपाल डट कमलाई रु. ६००००/- भुक्तानी गरेकोमा भौ.नं. १५७६ बाट समेत गरेको नेपाललाई माइक्रो बस भाडा बापत रु. १३००००/- भुक्तानी गर्दा कामको प्रयोजन र सम्झौता तथा कामको आदेश दिएको नपाइएको रु.                                                                                             | १३००००/-       |      |               |      |           |      |       |      |        |
| १६०.२३.                                  | भौ.नं. १७०५/२०७६/१२/२ सांग्रीला इन्फरमेटिभलाई कम्प्युटर सफ्टवेयर तालिम बापत मू.अ.कर सहित रु. ४४२९६०/- भुक्तानी गरकोमा उक्त संस्थाले पेश गरेको प्रस्तावमा श्रोत व्यक्तिको सम्पूर्ण संस्थाले बहन गर्ने सम्झौता रहेकोमा भौ.नं. १७०४ बाट वित्त प्रबन्धक राजेन्द्र प्रधानले सफ्टवेयर कार्यान्वयनका लागि लिएको रकम मध्ये तालिम प्रशिक्षक नेत्र रिजाल र दिवश लामिछानेलाई प्रशिक्षण भत्ता बापत समेत रु. ४०००/- का दरले भुक्तानी गरी खर्च गरेको पाइयो । संस्थासँग भएको सम्झौतामा श्रोत व्यक्ति खर्च सम्बन्धित संस्थाले नै व्योर्नुपर्नेमा कार्यालयबाट भुक्तानी गरी बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने रु. | ८०००/-         |      |               |      |           |      |       |      |        |
| १६०.२४.                                  | भौ.नं. १७०३/२०७६/१२/२ कार्यालयले राजस्व संकलन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि निर्माण गर्ने कार्य गराए बापत सदिक्षा कन्सर्न धरानलाई रु. १८६४५०/- भुक्तानी गरेकोमा उक्त कार्यविधि मस्यौदाकै आधारमा भुक्तानी दिएकोले कार्यविधि फाइनल गरेको प्रमाण वेगर भुक्तानी रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १८६४५०/-       |      |               |      |           |      |       |      |        |
| १६०.२५.                                  | भौ.नं. १९८७ र १९८९ वडा नं. ६ को वडागत खर्चमा विभिन्न बुटिक तालिम, जुता बनाउने तालिम र सिलाई सटाइ तालिम संचालन गरी तालिम संचालन गर्ने संस्थालाई भुक्तानी गरेकोमा संस्थाहरुले प्राविधिक शिक्षा तथा व्यवसायिक तालिम परिषद्बाट संचालन अनुमति पाएको प्रमाण समावेश नगरेको र त्रिदेव मल्टिप्रोजेजलाई २५ जना सहभागि रकम भुक्तानी गरेकोमा २० जना मात्र सहभागिलाई तालिम दिएकोमा बढी भुक्तानी भएको रु. ६९९११.५० र गौरीभक्त मल्टिटेक्निकल कलेजलाई अनुगमन खर्च बापत रु. ४०००/- दावी गरेकोमा अनुगमन प्रतिवेदन समावेश नभएकोले अनुगमन प्रतिवेदनको प्रमाण र बढी संख्याको भुक्तानी असुल हुनुपर्ने रु.                  | ७३९११.५०       |      |               |      |           |      |       |      |        |
| १६०.२६.                                  | भौ.नं. १९९३/२०७७/५१/३० वडा नं. ७ मा संचालित उद्घोषण तालिम संचालन गरी रु. १९३८५/- भुक्तानी गरेकोमा तालिम संचालन गर्ने संस्थासँग भएको सम्झौता अनुसार २५ जनालाई प्रदान गर्नुपर्नेमा २२ जनालाई मात्र तालिम दिई पुरै रकम भुक्तानी गरेकोले सहभागि संख्या भन्दा बढीको भुक्तानी दिएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | २३८८०/-        |      |               |      |           |      |       |      |        |
| १६०.२७.                                  | भौ.नं. २१०५/२०७७/२/२० कृष्टिना प्राविधिक तालिम केन्द्रलाई च्याउ खेती तालिम संचालन बापत रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |      |               |      |           |      |       |      |        |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | आ.व. २०७६/७७                                                                     |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|-----------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|-------------------------------------------------------|-------|-----------|------|------------------------------------|--------------|------|-------|-------|---------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | बेरुजू रकम                                                                       |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
|                                          | २९७०००/- भुक्तानी गरेकोमा संस्थाको दर्ता सिलाई कटाई तथा व्युटि पार्लर तालिमसँग सम्बन्धित रहेको, ७ जना प्रशिक्षार्थीको लागि रु. ४८०००/- को च्याउ विउ खरिद गरेको, वितरण भरपाई समावेश नगरेको र महानगरपालिकाबाट स्वीकृत तालिम नमर्स बमोजिम प्रशिक्षक भत्ता भुक्तानी गर्दा स्वीकृत नमर्स र तोकिएका संस्थाबाट मात्र तालिम संचालन गरी खर्च गर्नुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                  |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| १६०.२८.                                  | भौ.नं. २१८२/२०७७/२/२९ सुधिर कोइरालालाई घर भाडा बापत रु. ८००००/- भुक्तानी गर्दा अग्रिम कर कट्टी नगरेको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ८०००/-                                                                           |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| १६०.२९.                                  | भौ.नं. २२११/२०७७/३/२ राष्ट्रपति रनिडसिल्ड प्रतियोगिता संचालनको लागि यमनाथ भट्टराईको नामको पेशकी फर्सयौट गरी भुक्तानी गरेकोमा प्रतियोगिता संचालनको लागत अनुमान तयार गरी स्वीकृत नगरेको, कार्यालयमा कर्मचारीहरु बैठक बसेको आधारमा बैठक भत्ता भुक्तानी गरेकोमा बैठकको उपस्थिति वेगरको भत्ता भुक्तानी गरेको, अनुगमन प्रतिवेदन वेगर अनुगमन भत्ता दिएको रु.<br><table><tr><th>नाम</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>वेद प्रसाद गौतम</td><td>६३७५</td><td rowspan="3">उपस्थिति हाजिरी वेगरको बैठक भत्ता भुक्तानी</td></tr><tr><td>पुनम दाहाल</td><td>१२७५</td></tr><tr><td>हिमाल पोखरेल</td><td>१२७५</td></tr><tr><td>सरोज गौतम</td><td>६३७५</td><td rowspan="3">अनुगमन प्रतिवेदन वेगर अनुगमन भत्ता</td></tr><tr><td>किशोर आचार्य</td><td>६३७५</td></tr><tr><td>जम्मा</td><td>२१६७५</td></tr></table> | नाम                                                                              | रकम          | कैफियत           | वेद प्रसाद गौतम | ६३७५               | उपस्थिति हाजिरी वेगरको बैठक भत्ता भुक्तानी                                       | पुनम दाहाल     | १२७५     | हिमाल पोखरेल                                          | १२७५  | सरोज गौतम | ६३७५ | अनुगमन प्रतिवेदन वेगर अनुगमन भत्ता | किशोर आचार्य | ६३७५ | जम्मा | २१६७५ | २१६७५/- |
| नाम                                      | रकम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | कैफियत                                                                           |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| वेद प्रसाद गौतम                          | ६३७५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | उपस्थिति हाजिरी वेगरको बैठक भत्ता भुक्तानी                                       |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| पुनम दाहाल                               | १२७५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                  |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| हिमाल पोखरेल                             | १२७५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                  |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| सरोज गौतम                                | ६३७५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | अनुगमन प्रतिवेदन वेगर अनुगमन भत्ता                                               |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| किशोर आचार्य                             | ६३७५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                  |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| जम्मा                                    | २१६७५                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                  |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| १६०.३०.                                  | भौ.नं.२३७८/२०७७/३/१७,२४१७/२०७७/३/१८ र २५३३/२०७७/३/१८ महानगरपालिकाले २०७६।३।१४ देखि तालिम गोष्ठिमा उपलब्ध हुने सेवा, सुविधा र खर्च सम्बन्धी कार्यविधि २०७६ लागु गरेको छ । प्रल्हाद भट्ट र अनिता न्यौपानेको नामको पेशकी फर्सयौट गर्दा पेश भएको फाँटवारीमा कार्यविधि अनुसार तोकिएका कागजात समावेश नगरी भुक्तानी नगरेकोले खर्च पुष्टि हुने प्रमाण समावेश हुनुपर्ने रु.<br><table><tr><th>पेशकी फर्सयौट हुनेको नाम</th><th>भुक्तानी रकम</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>प्रल्हाद भट्ट</td><td>२२५००</td><td>दुर्गा खतिवडा, प्रल्हाद भट्ट, मुना निरौला कक्षा संचालन कार्यपत्र प्रतिवेदन नभएको</td></tr><tr><td>अनिता न्यौपाने</td><td>१५३००</td><td>अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेकोमा अनुगमन प्रतिवेदन नरहेको</td></tr><tr><td>जम्मा</td><td>३७८००</td><td></td></tr></table>                                      | पेशकी फर्सयौट हुनेको नाम                                                         | भुक्तानी रकम | कैफियत           | प्रल्हाद भट्ट   | २२५००              | दुर्गा खतिवडा, प्रल्हाद भट्ट, मुना निरौला कक्षा संचालन कार्यपत्र प्रतिवेदन नभएको | अनिता न्यौपाने | १५३००    | अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेकोमा अनुगमन प्रतिवेदन नरहेको | जम्मा | ३७८००     |      | ३७८००/-                            |              |      |       |       |         |
| पेशकी फर्सयौट हुनेको नाम                 | भुक्तानी रकम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | कैफियत                                                                           |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| प्रल्हाद भट्ट                            | २२५००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | दुर्गा खतिवडा, प्रल्हाद भट्ट, मुना निरौला कक्षा संचालन कार्यपत्र प्रतिवेदन नभएको |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| अनिता न्यौपाने                           | १५३००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेकोमा अनुगमन प्रतिवेदन नरहेको                            |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| जम्मा                                    | ३७८००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                  |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| १६०.३१.                                  | भौ.नं. २४७६, २५६४, २६६४/२०७७/३/३१ कार्यालयले तोकिएमा कार्यको सम्पन्न भएपछि बिल भरपाई लिएर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नेमा निम्नानुसारको भुक्तानी गर्दा बिल भरपाई समावेश नगरी खर्च लेखेको रु.<br><table><tr><td>सुरक्षा कर्मी खाजा (विपिना श्रेष्ठलाई)</td><td>६००</td></tr><tr><td>अभिमुखीकरण तालिम</td><td>१२०००</td></tr><tr><td>विजुली पत्ती महशुल</td><td>११७२४.७४</td></tr><tr><td>जम्मा</td><td>२४३२४.७४</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | सुरक्षा कर्मी खाजा (विपिना श्रेष्ठलाई)                                           | ६००          | अभिमुखीकरण तालिम | १२०००           | विजुली पत्ती महशुल | ११७२४.७४                                                                         | जम्मा          | २४३२४.७४ | २४३२७.७४                                              |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| सुरक्षा कर्मी खाजा (विपिना श्रेष्ठलाई)   | ६००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                  |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| अभिमुखीकरण तालिम                         | १२०००                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                  |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| विजुली पत्ती महशुल                       | ११७२४.७४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                  |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| जम्मा                                    | २४३२४.७४                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                  |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| १६०.३२.                                  | भौ.नं. २५८०, २५८४/२०७७/३/२६ भेटनगरी शाखामा कार्यरत कर्मचारीले औषधि र अन्य सामग्री खरिद बापतको बिल समावेश गरी भुक्तानी गरेकोमा खरिद गरिएका सामग्री खपत अवधि र स्थान नखुलेको प्रमाण वेगरको भुक्तानी रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | २९४४९९/-                                                                         |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| १६०.३३.                                  | भौ.नं. २६४०/२०७७/३/३१ महानगर र सामाजिक तथा वातावरणीत युवा संजाललाई शहरको हरियाली प्रवर्द्धन गर्न रु.४९७२००/- मा सम्झौता गर कार्यक्रम संचालन गरेकोमा सब संस्थाले २०७७ आषाढ सम्म सम्पन्न गरेको कामको मूल्याङ्कन गरी भुक्तानी गर्नुपर्नेमा बिलमा कामको मूल्याङ्कन समावेश नभएको कामको कार्य सम्पन्न र मूल्याङ्कन स्वीकृतको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | २१२२८०/-                                                                         |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |
| १६०.३४.                                  | भौ.नं. २४६७/२०७७/३/२२ वडा नं.११ मा वाल मा.वि.को लागि रु.८४७५०/- मंल्यमा फर्निचर खरिद गरी भुक्तानी गरेकोमा विद्यालयको जिन्सीमा दाखिला प्रमाण समावेश नभएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ८४७५०/-                                                                          |              |                  |                 |                    |                                                                                  |                |          |                                                       |       |           |      |                                    |              |      |       |       |         |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | आ.व. २०७६/७७     |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|------------|-----------------------------|-------------------|-----------|---------------------------|------------------------|---------|------------------------|----------------------|---------|------------------|-------------------|---------|---------------------|------------------------|---------|--------------|--|------------------|----------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | बेरुजू रकम       |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |
| १६०.३५.                                  | भौ.नं. २५३३/२०७७/३/२५ सार्वजनिक खरिद नियमावली को नियम ९९(२) मा गैर सरकारी संस्थाबाट कार्य गराउदा त्यस्तो काम गर्ने उद्देश्य राखी दर्ता भएको र मौज्दात सूचीमा रहेको संस्थाबाट गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । सामुदायिक विद्यालयमा हरित पार्क नर्माण गर्न ईन्चिर्च नेपालसँग सम्झौता गरी कार्य गराएकोमा उक्त संस्था कम्प्युटर सफ्टवेयरको काम गर्ने उद्देश्यले दर्ता भएकोमा वावतावरण सम्बन्धी कार्य गराई भुक्तानी गरेको अनियमित रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ४४९९९६/-         |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |
| १६०.३६.                                  | भौ.नं. १५४६, २५४७/२०७७/३/३१ सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ८(२) मा प्रतिस्पर्धा समिति हुने गरी टुक्राटुक्रा गरी खरिद कार्य गर्न नहुने व्यवस्था छ । कार्यालयले महानगर अन्तर्गतका ७ वटा सडामा नाला सफाईको कार्यको लागत अनुमान रु. ९००८५०/- स्वीकृत गरी सो मध्ये कोर हाजिरीबाट रु. ४९६८००/- भुक्तानी गरेको छ । सोही कामको लागि न्यू विजय निर्माण सेवाको बिलबाट समेत जे.सि.वि. प्रयोग बापत रु.३८४५००/- समेत भुक्तानी गरेको पाइयो । कामको स्थान तोकिएको लागत अनुगमन स्वीकृत गरी कार्य संचालन गरेपछि अन्य स्थानको काममा खर्च गर्न नमिल्नेमा नाला सफाईको लागत अनुमानमा रानी आउटलेट रहेकोमा सो को सट्टा घोगा पैनी सफाई गरेको मूल्याङ्कन राखी बिल तयार गरेको छ । स्थान परिवर्तन गरी कार्य गराएकोमा कारण नखुलाएको र एकै काम टुक्रा गरी निर्माण व्यवस्थीबाट समेत गराएको रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ३८४५००/-         |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |
|                                          | • <b>पूँजीगत तर्फ:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |
| १६०.३७.                                  | <b>फरक कार्यको भुक्तानी:</b> भौ.नं. १२५/२०७६/५/२० र २९३/२०७६/६/१ कार्यालयले गौरी मार्गमा रिटर्ननिड वाल निर्माण कार्यको भुक्तानी गर्दा पेश भएको सामग्री खरिद बिलमा वजरंग वर्कशपले बालुवा विक्री गरेको विजक समावेश गरी भुक्तानी दिएको छ । साथै धनपुरा टोल पक्की कर्भटमा वजरंगी वर्कशपबाट हुंगा खरिद गरेको बिल समावेश रहेको छ । फरक उद्देश्यले दर्ता गरिएका फर्मबाट निर्माण सामग्री खरिद गरी खर्च लेखेको अनियमित रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ५७०००/-          |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |
| १६०.३८.                                  | भौ.नं. १८३/२०७६/६/२ सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११२ मा निर्माण कार्यको बीमा सम्बन्धी व्यवस्था गरी निर्माण व्यवसायीलाई साइट हस्तान्तरण गरेको मिति देखि त्रुटि सच्याउने अवधि समेटिएको बीमा गरी पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा: <ul style="list-style-type: none"> <li>कार्यालयले गिताञ्जली जोशिला जे.भी.लाई विमानस्थल बाटो निर्माण कार्यको लागि ठेक्का बन्दोवस्त गरी कार्य गराएकोमा उक्त फर्मलाई कामको बीमा बापत गत वर्ष र यो वर्ष समेतबाट रु. २५००००/- भुक्तानी गरेकोमा सम्झौता अनुसार <b>DLP</b> सम्मको बीमा पोलिसीको प्रमाण समावेश नभएकोले उक्त बीमाको पोलिसी पेश हुनुपर्ने रु.</li> <li>निम्नानुसार निर्माण व्यवसायीको कामको सम्झौता रु. १० लाख भन्दा बढी भएकोमा बीमा नगराई ठेक्का कार्य संचालन गरेको पाइयो ।</li> </ul> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कामको विवरण</th><th>निर्माण व्यवसायीको नाम</th><th>ठेक्का रकम</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>जामुनेधर पक्की नाला निर्माण</td><td>श्रेष्ठ खुखु जेभी</td><td>११४९८३९६१</td></tr> <tr> <td>वयासश्रम मार्ग पक्की नाला</td><td>न्यू विजय निर्माण सेवा</td><td>१९२९३८६</td></tr> <tr> <td>विन्दवासिना मागर् नाला</td><td>गोविन्द निर्माण सेवा</td><td>१७६५६२६</td></tr> <tr> <td>मानगढ मार्ग नाला</td><td>बराल कन्स्ट्रक्सन</td><td>१३९२२२२</td></tr> <tr> <td>महादिप ज्योती मार्ग</td><td>न्यू विजय निर्माण सेवा</td><td>१५७२५३९</td></tr> <tr> <td colspan="2"><b>जम्मा</b></td><td><b>१२९६४३७३४</b></td></tr> </tbody> </table> | कामको विवरण      | निर्माण व्यवसायीको नाम | ठेक्का रकम | जामुनेधर पक्की नाला निर्माण | श्रेष्ठ खुखु जेभी | ११४९८३९६१ | वयासश्रम मार्ग पक्की नाला | न्यू विजय निर्माण सेवा | १९२९३८६ | विन्दवासिना मागर् नाला | गोविन्द निर्माण सेवा | १७६५६२६ | मानगढ मार्ग नाला | बराल कन्स्ट्रक्सन | १३९२२२२ | महादिप ज्योती मार्ग | न्यू विजय निर्माण सेवा | १५७२५३९ | <b>जम्मा</b> |  | <b>१२९६४३७३४</b> | २५००००/- |
| कामको विवरण                              | निर्माण व्यवसायीको नाम                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ठेक्का रकम       |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |
| जामुनेधर पक्की नाला निर्माण              | श्रेष्ठ खुखु जेभी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ११४९८३९६१        |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |
| वयासश्रम मार्ग पक्की नाला                | न्यू विजय निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | १९२९३८६          |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |
| विन्दवासिना मागर् नाला                   | गोविन्द निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | १७६५६२६          |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |
| मानगढ मार्ग नाला                         | बराल कन्स्ट्रक्सन                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | १३९२२२२          |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |
| महादिप ज्योती मार्ग                      | न्यू विजय निर्माण सेवा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | १५७२५३९          |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |
| <b>जम्मा</b>                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>१२९६४३७३४</b> |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |
| १६०.३९.                                  | <b>भेरिएसनको आधार:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११८ मा सम्झौता बमोजिमको काम शुरू भै सकेपछि पूर्वानुमान नगरिएको परिस्थिति सृजना भएमा ऐनको दफा ५४ तोकिएमा पदाधिकारीले भेरिएसन गर्न सक्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले विभिन्न वडा कार्यालय भवन (वडा नं. ४) नाला निर्माण कार्य (भानु मार्ग) मा निर्माण कार्य गर्न निर्माण व्यवसायीहरूको आइटम बाइज काममा फरक फरक गरी कार्य गराउदा कामको भेरिएसन नै नगरी आइटममात्र थप घट गराई भुक्तानी गर्ने गरेकोले ड्रइड                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |                        |            |                             |                   |           |                           |                        |         |                        |                      |         |                  |                   |         |                     |                        |         |              |  |                  |          |

स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका

आ.व. २०७६/७७

| दफा नं. | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | बेरुजू रकम |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|         | डिजायन नक्सा अनुसार काम शुरु गरेपछि सोही अनुसार परिवर्त हुने नहुने यकिन गरेर मात्र कामको थपघट गरी कार्य गराउनुपर्दछ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |            |
| १६०.४०. | <b>फरक उद्देश्यका फर्मबाट सप्लाई:</b> भौ.नं. ७९४/२०७६/१०/२ सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ तथा मू.अ.कर नियमावली २०५३ ले कर दाता भएका विक्रेता वा फर्मबाट कार्य गराउनु परेमा मौजुदा सूचीमा दर्ता भएका मध्येबाट तोकिएको कामको लागि सूचिकृत फर्मसँग सम्झौता गरि कार्य गराउनु पर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले वडा नं. ३ को कार्यालय भवनमा ए.सी. जडान कार्य गर्न दरभाउ प्रस्ताव माग गरी प्रस्ताव पेश गर्ने मध्ये आपुतोष निर्माण सेवालाई मू.अ.कर सहित रु. ४१२८८८/- भुक्तानी गरेकोमा उक्त सेवाको विद्युतीय सामग्री सप्लाई सम्बन्धी कारोवार नगरहेको र समिक्षा निर्माण सेवाको समेत विद्युतिय सामग्री सप्लाईको इजाजत नरहेको र हालले स्थायी लेखा नम्बर थप गरेको रु. ४९०२३०/- समेत भुक्तानी गरेको कारोवारलाई उल्लेख गरी आ.ले.प. प्रतिवेदन देखाइएकोले दुवै फर्मबाट गरी विद्युतीय सामग्री र ए.सि. जडान कार्यमा भएको भुक्तानी नियमित मात्र नसिकएको रु.                                                                                                | ९०३२६५/-   |
| १६०.४१. | <b>भौ.नं. ८९१/२०७६/१०/१४</b> नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदको २०७५।६।५ मा स्वीकृत भई जारी भएको स्थानीय तहका कर्मचारीको विदेश भ्रमण सम्बन्धी निर्देशिका २०७५ को बुँदा नं. ४ (ग) मा रा.प. प्रथम श्रेणीको कर्मचारी बाहेक अन्य कर्मचारी विदेश भ्रमण जाँदा संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयका सचिवले मनोनयन गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा महानगरपालिकाका स्वकीय सचिव सहित ४ जना कर्मचारी भारतको नयाँ दिल्ली स्थित एक ट्रष्टमा भाग लिन पठाई रु. २१५३४३/- खर्च लेखेको पाइयो । वैदेशिक भ्रमणको लागि तोकिएको कानूनी व्यवस्थाको पालना गरी मन्त्रालयबाट मनोनयन स्वीकृत नभएको कार्यमा खर्च गरेको अनियमित रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | २१५३४३/-   |
| १६०.४२. | <b>घटी अग्रिमकर:</b> आयकर ऐन २०५८ को दफा ८९ (३) क उपभोक्ता समिति मार्फत गराउने गरी रु. ५००००००/- भन्दा बढीको भुक्तानीमा १.५ प्रतिशतका दरले अग्रिम कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालय अन्तर्गत संचालित निम्न योजनाको कामको सम्झौता रु. ५० लाख भन्दा बढी देखिएकोले नियमानुसार घटि मात्र अग्रिमकर कट्टा गरेकोले नपुग रकम असुल हुनुपर्ने रु. <div> <div>भौ.नं./मिति</div> <div>कट्टा गर्नुपर्ने</div> <div>कट्टा भएको</div> <div>नपुग</div> <div>कामको स्थान</div> </div> <div> <div>५७५/२०७६/८/१८१९२५४</div> <div>१०५७३६</div> <div>९०५१९</div> <div>१५२१७</div> <div>घोगा नाला निर्माण</div> </div> <div> <div>७१७/२०७६२३४५०/९/२४</div> <div>१९२५४</div> <div>१९१७७</div> <div>७७</div> <div>वडा नं. ११ भवन</div> </div> <div> <div>७२७/२०७६/९/२४</div> <div>२३४५०</div> <div>२०६९५</div> <div>२७५५</div> <div>स्वागत मार्ग</div> </div> <div> <div>जम्मा</div> <div>१८०४९</div> <div></div> <div></div> <div></div> </div> | १८०४९/-    |
| १६०.४३. | <b>पेशकी कट्टी:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ बमोजिम निर्माण व्यवसायीलाई दिएको पेशकी रकम सम्झौताको शर्तको आधारमा तोकिएको दरबाट कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले संचारग्राम निर्माण गर्ने निर्माण व्यवसायीको रनिड बिल भुक्तानी गर्दा तोकिए बमोजिम पेशकी कट्टी नगरी भुक्तानी गर्ने गरेकोले सम्झौता अनुसार पेशकी कट्टा नगर्नेलाई जिम्मवार बनाई पेशकी बाँकी रकम कट्टा गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |
| १६०.४४. | <b>मर्मत संभार कोष कट्टी:</b> महानगरपालिकाबाट संचालित योजना कार्यक्रमको रकमबाट १ प्रतिशत मर्मत संभार कोष कट्टी गरेर मात्र भुक्तानी गर्ने व्यवस्था छ । निम्नानुसारका भौ.नं. मितिबाट कट्टी गर्न छुट भएको मर्मत संभार कोष असुल हुनुपर्दछ । रु. <div> <div>भौ.नं./मिति</div> <div>भुक्तानी रकम</div> <div>कामको विवरण</div> <div>छुट भएको रकम</div> </div> <div> <div>८६१/२०७६/१०/१३</div> <div>५४३६९९</div> <div>धर्मशाला भवन निर्माण</div> <div>६७९६</div> </div> <div> <div>१२२५/२०७६/१२/३</div> <div></div> <div>वावास्थान मार्ग नर्मण</div> <div>१६४७९</div> </div> <div> <div>१७६१/२०७७/३/५</div> <div>२७७७३९</div> <div>दुर्गा मन्दिर स्वा समिति</div> <div>८१६३</div> </div> <div> <div>२०४७/२०७७/३/२४</div> <div></div> <div>पाञ्चावली वास्ता मार्ग</div> <div>१२६२१</div> </div> <div> <div>२०५२/२०७७/३/२४</div> <div>४०४२३३</div> <div>गोपिटो विकास संस्था</div> <div>१४५६१</div> </div>                                  | ७२१९७/-    |



| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |                        | आ.व. २०७६/७७                            |            |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|-----------------------------------------|------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |                        |                                         | बेरुजू रकम |
|                                          | २१५६/२०७७/३/२८                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | १३५७७३९          | सिद्धि मार्ग निर्माण   | १३५७७                                   |            |
|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  | जम्मा                  | ७२१९७                                   |            |
| १६०.४५.                                  | भौ.नं. १६९८/२०७७/३/२ शुभ विराटेश्वर कन्स्ट्रक्सनलाई बिल बमोजिम रु. ९६६२८९.२५ भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु. ९७०७७९.६८ भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी रकम असुल हुनुपर्ने रु.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |                        |                                         | ४४९०.०१    |
| १६१.                                     | पेशकी: आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ७४ मा कुनै व्यक्तिले सरकारी कामको लागि पेशकी लिनु पर्दा कुन कामको निमित्त कति चाहिने त्यसको विवरण पेश गर्ने पर्ने सम्बन्धित कामको लागि आवश्यक पर्ने भन्दा बढी रकम नहुने गरी पेशकी दिनु पर्ने, तोकिएको म्याद भित्र काम सम्पन्न गरी पेशकी फर्सयौट गर्नुपर्नेमा महानगरपालिकाले विभिन्न कर्मचारी तथा पदाधिकारीहरूलाई पेशकी दिई वर्षान्त सम्म फर्सयौट नगरेको, एकै कर्मचारीलाई रु. १८६५०००/- सम्म पेशकी दिएको, उपभोक्ता समितिलाई समेत पेशकी दिएको समेत देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्थाको पालना गरेर मात्र पेशकी दिनु पर्दछ । तोकिएको कार्य नगरी पेशकी बाँकी राख्ने कर्मचारीबाट नियम अनुसार लाग्ने व्याज समेत लगाई असुल गर्नुपर्दछ । आर्थिक वर्षको अन्त सम्म फर्सयौट नभएको रु. |                  |                        |                                         | ८४९४१३०२/- |
|                                          | सि.नं.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | पेशकी लिएको मिति | गो. भौ. न.             | पेशकी लिने ब्यक्ती फर्म वा कम्पनीको नाम | रकम        |
|                                          | पदाधिकारी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |                        |                                         |            |
| १                                        | ०७/१४/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ६०८              | पिकी पासवान            |                                         | ५,०००      |
| २                                        | ०८/०५/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ७८६              | बिमल पोखरेल            |                                         | ८०,०००     |
| ३                                        | ०८/०५/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ७८७              | रिक्कु देवी सरदार थारु |                                         | ८०,०००     |
| ४                                        | ०८/२२/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ९०३/१२६३         | उद्धव अर्याल           |                                         | ९९९०००     |
| ५                                        | ०९/०२/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ९५८              | राजेश भुजेल            |                                         | २५,०००     |
|                                          | कर्मचारी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |                        |                                         |            |
| ६                                        | ०५/१५/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ८०/१७७८/३५       | सुनिल बिर पाण्डे       |                                         | २१०,०००    |
| ७                                        | ०७/२०/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ६५२/१७७५/२३      | दिनकर मण्डल            |                                         | २७५,०००    |
| ८                                        | ०९/२४/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ७२०              | रेबत दुलाल             |                                         | ५०,०००     |
| ९                                        | १०/०२/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ११५३             | त्रिभुषण यज्ञराज गिरी  |                                         | २०००००     |
| १०                                       | १२/११/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १७७७/२६          | राजकुमार विश्वास       |                                         | १४५०००     |
| ११                                       | ०३/१६/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | २७               | साहेदनवीर पाण्डे       |                                         | १८०,०००    |
| १२                                       | ०३/२२/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | २४६६             | किरण न्याैपाने         |                                         | २१५०००     |
| १३                                       | ०३/२५/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | २६२/२५४२         | विष्णुराज लामिछाने     |                                         | ५०००००     |
| १४                                       | ०५/२५/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १७६              | मनाेज मल्लिक           |                                         | ६०००००     |
| १५                                       | ०५/३०/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | २२७              | विशेश्वर मण्डल         |                                         | २५,०००     |
| १६                                       | ०५/३१/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | २३७/२८           | बसन्त प्रसाद घिमिरे    |                                         | १३२३०००    |
| १७                                       | ०६/१३/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ३५३/१७८३         | राशनराज अर्याल         |                                         | २०००००     |
| १८                                       | ०६/१४/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ३६६              | माहेहनध्वज कार्की      |                                         | २,०००      |
| १९                                       | ०६/१६/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ४१८              | कृष्ण पाेखरेल          |                                         | २५,०००     |
| २०                                       | ०७/०६/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ५६५              | विष्णुदेव कामत         |                                         | ३५,०६०     |
| २१                                       | ०९/२२/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १००८             | बिमल पाेखरेल           |                                         | ७२,२२३     |
| २२                                       | ०९/२३/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १०५२             | पवनकुमार रेग्मी        |                                         | १५,०००     |
| २३                                       | ०९/२५/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | १०८१/१७८६/१८     | उमेश कुमार साह         |                                         | २१०,०००    |
| २४                                       | ०९/२८/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ७७               | दिलिपकुमार यादव        |                                         | १८६५०००    |
| २५                                       | ०९/२८/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ११३५             | सरस्वती ढकाल           |                                         | २५२५००     |
| २६                                       | १०/०२/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ११५९/२४          | निलिमा शर्मा           |                                         | २३२८५०     |
| २७                                       | १०/१६/२०७६                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ९००              | ध्रुव श्रेष्ठ          |                                         | ५०,०००     |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                |            |           |                                                           | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------|-----------|-----------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा |            |           |                                                           | बेरुजू रकम   |
|                                          | २८                             | १०/१६/२०७६ | १३१२      | अर्जुन थापा                                               | १०,०००       |
|                                          | २९                             | ११/१५/२०७६ | १५६१      | शारदा थपलिया                                              | ३५००००       |
|                                          | ३०                             | १२/११/२०७६ | १७८७/३१   | मुकुन्द चन्द्र उपाध्याय                                   | १५५०००       |
|                                          | ३१                             | १२/१७/२०७६ | १७९१      | अशाराम माझी थारु                                          | ५०००००       |
|                                          | ३२                             | ०२/२७/२०७७ | १६२९      | यज्ञनिधि पाँडेल                                           | ५०,०००       |
|                                          | ३३                             | ०३/१६/२०७७ | २१        | जाेगेन्द्र विश्वास                                        | ३२००००       |
|                                          | ३४                             | ०३/१६/२०७७ | ३०        | भावना निराँला                                             | ३१५०००       |
|                                          | ३५                             | ०३/१६/२०७७ | २३४९/२५७० | तारा शर्मा खत्री                                          | १४०,२००      |
|                                          | ३६                             | ०३/१७/२०७७ | २३८५      | शारदा रस्तेल                                              | ६०००००       |
|                                          | ३७                             | ०३/१८/२०७७ | १९१२      | रमेश खतिवडा                                               | ७१,३४५       |
|                                          | ३८                             | ०३/२८/२०७७ | २६०५      | देव थापा क्षेत्री                                         | २०,०००       |
|                                          | ठेकेदार                        |            |           |                                                           |              |
|                                          | ३९                             | ०८/१२/२०७६ | ५३०/८१५   | श्रेष्ठ/खुस्बु जे भी                                      | १५२६३३५६     |
|                                          | संस्थागत                       |            |           |                                                           |              |
|                                          | ४०                             | ०६/०७/२०७६ | २९८       | अादर्श माध्यमिक विद्यालय                                  | २५,०००       |
|                                          | ४१                             | ०७/०५/२०७६ | ३६३/१३८३  | श्री बाल माध्यामिक विद्यालय                               | ९०७,५००      |
|                                          | ४२                             | १०/१९/२०७६ | ९१८       | विराट सामुदायिक भवन सञ्चालक समिति विराटनगर १२             | ५५,५०१       |
|                                          | ४३                             | ११/२०/२०७६ | १६०४      | दलित समाज विकास केन्द्र केन्द्रिय कार्य समिति मोरङ        | २९,९३०       |
|                                          | ४४                             | ११/२६/२०७६ | १६५९      | संकल्प नेपाल                                              | १०००००       |
|                                          | ४५                             | ११/२८/२०७६ | १६६६      | सरकार सिने क्रिएसन्स विराटनगर                             | १६००००       |
|                                          | ४६                             | १२/०२/२०७६ | १७०९      | कामख्य मल्टिपर्पि टेक्निकल प्रा.लि.                       | १४९,४००      |
|                                          | ४७                             | १२/०६/२०७६ | १७६३      | विराट सामुदायिक विकास केन्द्र विराटनगर                    | १६०,०००      |
|                                          | ४८                             | ०२/०८/२०७७ | १४२०      | श्री लक्ष्मीनारायण वेद विद्याश्रम विराटनगर १२ पाञ्चाली    | ९५७०००       |
|                                          | ४९                             | ०२/०९/२०७७ | १४२७/१४२८ | श्री गाेप्राहा माध्यमिक विद्यालय                          | ५६१०००       |
|                                          | ५०                             | ०२/१४/२०७७ | १४७२      | भानु मोरिड आधारभूत विद्यालय                               | ११५,५००      |
|                                          | ५१                             | ०२/१४/२०७७ | १४७३      | श्री बाल कल्याण आधारभूत विद्यालय विराटनगर १२              | ६६,०००       |
|                                          | ५२                             | ०२/१५/२०७७ | १५/३५     | श्री जनता आधारभूत विद्यालय विराटनगर १८                    | ७०००००       |
|                                          | ५३                             | ०२/२२/२०७७ | २१२६      | श्री राधाकृष्ण भुपालमान सिंह कार्की माध्यमिक विद्यालय     | १८००००       |
|                                          | ५४                             | ०२/२५/२०७७ | १७/३६     | श्री जनक आधारभूत विद्यालय                                 | ७०००००       |
|                                          | ५५                             | ०२/२५/२०७७ | १५९०      | विद्या विकास आधारभूत विद्यालय                             | २३१०००       |
|                                          | ५६                             | ०३/०१/२०७७ | २३/३४     | मदन नगर आधारभूत विद्यालय                                  | ७०००००       |
|                                          | ५७                             | ०३/०१/२०७७ | १६५२      | श्री बाल मन्दिर आधारभूत विद्यालय                          | १६५०००       |
|                                          | ५८                             | ०३/०३/२०७७ | १७३६      | श्री जागृति आधारभूत विद्यालय विराटनगर १९ बैजनाथपुर        | २३१०००       |
|                                          | ५९                             | ०३/१३/२०७७ | १८१७      | श्री कृष्ण द्वैपायन व्याशाश्रम                            | २१८४३१       |
|                                          | ६०                             | ०३/१४/२०७७ | १८४४      | श्री विराट महेन्द्र रात्री माध्यमिक विद्यालय विराटनगर २   | २३१०००       |
|                                          | ६१                             | ०३/१६/२०७७ | २३५९      | साकिरा मिडिया नेटवर्क प्रा.लि.                            | ९९,५००       |
|                                          | ६२                             | ०३/१७/२०७७ | १८८९      | श्री मिल्स माध्यमिक विद्यालय विराटनगर १६                  | ७७,६२६       |
|                                          | ६३                             | ०३/१९/२०७७ | १९३३      | गायत्री संस्कृत माध्यामिक विद्यालय                        | २३१०००       |
|                                          | ६४                             | ०३/२४/२०७७ | ३७        | विष्णु आधारभूत विद्यालय विराटनगर १४                       | १५०००००      |
|                                          | ६५                             | ०३/२४/२०७७ | २५२६      | महेन्द्र मोरिड आदर्श बहुमुखी क्याम्पस                     | १६५,०००      |
|                                          | ६६                             | ०३/३१/२०७७ | २६७६      | सामाजिक पशु संरक्षण केन्द्र विराटनगर ७                    | ५०००००       |
|                                          | ६७                             | ०३/३१/२०७७ | २६८९/२६९८ | वेष्ट मेनेजमेन्ट ग्रुप नेपाल प्रा. लि.                    | १,०००,०००    |
|                                          | उपभोक्ता समिति                 |            |           |                                                           |              |
|                                          | ६९                             | ०५/११/२०७६ | १३        | नव निर्माण मार्ग विराटनगर १ पाेखरिया बेलगाछि              | ४८,५५७       |
|                                          | ७०                             | ०५/१२/२०७६ | २१        | श्री चाणक्य मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति                  | २९,१४९       |
|                                          | ७१                             | ०५/१९/२०७६ | ९८        | राम मार्ग पक्कि नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १२   | २९,१२३       |
|                                          | ७२                             | ०६/१६/२०७६ | ३१४       | गाैमुखी पथ निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ५              | २०७४६०       |
|                                          | ७३                             | ०८/२४/२०७६ | ६१३       | बनरुवा घाटमा टूस निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १६       | १४५,५१६      |
|                                          | ७४                             | ०८/३०/२०७६ | ६२६       | पाथिभरा मार्ग बाटो नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ३ | २९१४५८       |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                |            |      | आ.व. २०७६/७७                                                            |         |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------|------|-------------------------------------------------------------------------|---------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा |            |      | बेरुजू रकम                                                              |         |
|                                          | ७५                             | ०९/२२/२०७६ | ६८६  | द अर्जट अफ लिभिग नेपाल                                                  | ९७,००८  |
|                                          | ७६                             | ०९/२२/२०७६ | १०४९ | सनातन धर्म सेवा समितिकाे प्रथम तल्ला थप उपभोक्ता समिति वि. २            | ७७,६७३  |
|                                          | ७७                             | ०९/२३/२०७६ | ७०३  | जेष्ठ नागरिक सामुदायिक भवन निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर २            | १४५,६७८ |
|                                          | ७८                             | ०९/२३/२०७६ | ७१६  | शिक्षा मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर २                                  | १३९,७१० |
|                                          | ७९                             | ०९/२५/२०७६ | ७४७  | लक्ष्मी टाेल लक्ष्मी मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर १२                   | ५४३,६६८ |
|                                          | ८०                             | ०९/२७/२०७६ | ७५८  | श्री कृष्ण मार्ग निर्माण उ.स विराटनगर ५                                 | ७७,६२९  |
|                                          | ८१                             | १०/१३/२०७६ | ८६९  | बडा समिति भवन निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १५                        | ८४१,१०२ |
|                                          | ८२                             | १०/१६/२०७६ | ९०२  | सार्वजनिक शाैचालय निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १५                    | ९७३,९३२ |
|                                          | ८३                             | १०/२४/२०७६ | ९४३  | थान गाछी एकता मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर १२                          | १४२,५६३ |
|                                          | ८४                             | १०/२९/२०७६ | ९८४  | घाेघाहा नाला उपभोक्ता समिति विराटनगर ३                                  | ९७०,८७३ |
|                                          | ८५                             | ११/०१/२०७६ | ९९९  | समावेशी टाेल उपभोक्ता समिति विराटनगर ८                                  | २९१,७८२ |
|                                          | ८६                             | ११/०१/२०७६ | १००० | अनामिका मार्ग बाटाे निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ३                   | १४५,६२२ |
|                                          | ८७                             | ११/०४/२०७६ | १०२० | पैयौपानी मार्ग नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ११                  | २१७,२६५ |
|                                          | ८८                             | ११/०६/२०७६ | १०३८ | सम्राट मार्ग खानेपानी उपभोक्ता समिति विराटनगर १                         | १६,१५६  |
|                                          | ८९                             | ११/०६/२०७६ | १०३९ | बिन्दाबासिनी भित्रीपथ उपभोक्ता समिति विराटनगर ३                         | ९७,०९७  |
|                                          | ९०                             | ११/११/२०७६ | १०५६ | बाल गाेपाल चाैक पश्चिम गिता मार्ग पूर्व बाटाे बाल नि. उ.स वि ८          | ५३८,७१२ |
|                                          | ९१                             | ११/११/२०७६ | १०५८ | राम लक्ष्मण मार्ग अधुराे नाला तथा पिच निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १ | ४३६,९०९ |
|                                          | ९२                             | ११/१३/२०७६ | १०७८ | प्रगति विनायक मार्ग ग्राभेल नि.उपभोक्ता समिति विराटनगर ८                | ९७,२६६  |
|                                          | ९३                             | ११/१३/२०७६ | १०८१ | हरियाली मार्ग ग्राभेल नि.उपभोक्ता समिति विराटनगर ८                      | ९९,१९८  |
|                                          | ९४                             | ११/१४/२०७६ | १०८६ | प्रिया मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर ६                                  | १९४,१६३ |
|                                          | ९५                             | ११/१४/२०७६ | १०८७ | गणेश मार्ग क बाटाे निर्माण उपभोक्ता समिति                               | ८५,१४७  |
|                                          | ९६                             | ११/१५/२०७६ | ११११ | सहमती मार्ग ग्राभेल नि.उ.स विराटनगर ८                                   | ८४,७०७  |
|                                          | ९७                             | ११/१९/२०७६ | ११३० | सिद्धिचरण मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर ३                               | ७७,५०३  |
|                                          | ९८                             | ११/२२/२०७६ | ११५८ | निर्माण उपभोक्ता समिति इन्दिरा मार्ग विराटनगर ८                         | ५८,२४६  |
|                                          | ९९                             | ११/२६/२०७६ | ११७० | जनपथ च रजत मार्ग बाटाे निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ११               | १६२,१३३ |
|                                          | १००                            | ११/२६/२०७६ | ११७१ | तिनपैनी मार्ग पुर्वटाेल उपभोक्ता समिति विराटनगर घ                       | १४५,६४१ |
|                                          | १०१                            | ११/२९/२०७६ | ११८९ | प्रकाशेश्वर शिव मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर ४                         | १२७,२१० |
|                                          | १०२                            | १२/०२/२०७६ | १२२० | थलवा मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर १३                                   | १४५,६३५ |
|                                          | १०३                            | १२/०३/२०७६ | १२२६ | नव अादर्श उपभोक्ता समिति विराटनगर ५ त्रिमुर्तिपथ                        | ११६,४७८ |
|                                          | १०४                            | १२/०५/२०७६ | १२४९ | सम्राट मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर १                                  | १२२,३५२ |
|                                          | १०५                            | १२/०५/२०७६ | १२५३ | एकता मार्ग उपभोक्ता समिती बडा न.६                                       | ९७,०७८  |
|                                          | १०६                            | ०१/११/२०७७ | १२९९ | जागृति टाेल निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ५                           | १५५,३४० |
|                                          | १०७                            | ०१/१६/२०७७ | १९०० | साेलार तथा पानी फिल्टर व्यवस्थापन समिति विराटनगर ५                      | ९७,५६०  |
|                                          | १०८                            | ०१/२१/२०७७ | १३२५ | समावेशी टाेल उपभोक्ता समिति विराटनगर ८                                  | ९९,२०१  |
|                                          | १०९                            | ०१/२१/२०७७ | १३२६ | पृथ्वीचन्द निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १८                           | १३५,७९७ |
|                                          | ११०                            | ०१/२४/२०७७ | १३५० | राधा मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर १                                    | १२६,२४६ |
|                                          | १११                            | ०१/२९/२०७७ | १३७० | पक्की नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १५                           | १३१,०६८ |
|                                          | ११२                            | ०१/२९/२०७७ | १३७३ | धामी थान सडक नाला नि.उपभोक्ता समिति विरातनगर २                          | २१८,४३६ |
|                                          | ११३                            | ०१/२९/२०७७ | १३७४ | अलका मार्ग सडक निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ११                       | २९,१२३  |
|                                          | ११४                            | ०१/३१/२०७७ | १३८९ | मिलन मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १२                           | १९४,०९१ |
|                                          | ११५                            | ०२/०१/२०७७ | १३९९ | शंकरपुर मार्ग अार. सि. सि. ड्रेन विराटनगर २                             | ५८२,५०१ |
|                                          | ११६                            | ०२/०१/२०७७ | १४०१ | नव निर्माण मार्ग विराटनगर १ पाेखरिया बेलगाछि                            | १२३,६४४ |
|                                          | ११७                            | ०२/०१/२०७७ | १४०२ | जानकी मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर १                                   | ५८,११९  |
|                                          | ११८                            | ०२/०२/२०७७ | १४०६ | पक्की नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ११                           | १४५,६२५ |
|                                          | ११९                            | ०२/०२/२०७७ | १४०७ | बन्धुमार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर १२                                   | १९४,१७० |
|                                          | १२०                            | ०२/०२/२०७७ | १४०८ | जाेलाटाेल माेदी चाेक बाटाे निर्माण कार्य उपभोक्ता समिति विराटनगर ४      | ९७,०८१  |
|                                          | १२१                            | ०२/०२/२०७७ | १४१० | श्री सुमार्ग राेड नाला पिच निर्माण उपभोक्ता समिति                       | १४५,६२० |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                |            |      |                                                                                                  | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा |            |      |                                                                                                  | बेरुजू रकम   |
|                                          | १२२                            | ०२/०७/२०७७ | १४१९ | नाला स्लाब उपभोक्ता समिति विराटनगर १७                                                            | ७२,७८४       |
|                                          | १२३                            | ०२/०८/२०७७ | १४२२ | स्लाब उपभोक्ता समिति विराटनगर १५                                                                 | ४३६७५३       |
|                                          | १२४                            | ०२/०८/२०७७ | १४२३ | पक्की नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ०६                                                    | ४३६८१०       |
|                                          | १२५                            | ०२/०८/२०७७ | १४२४ | मडगलुबाबा टाेल ग्रावेल उपभोक्ता समिति विराटनगर ५                                                 | ९७,०१२       |
|                                          | १२६                            | ०२/०८/२०७७ | १४२५ | अरुण मार्ग ख उपभोक्ता समिति विराटनगर ०६                                                          | ७२,८०८       |
|                                          | १२७                            | ०२/११/२०७७ | १४३३ | स्वास्थ्य चौकी निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १९                                                | ४८५३३९       |
|                                          | १२८                            | ०२/११/२०७७ | १४३४ | नेता मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर                                                       | २९१२७०       |
|                                          | १२९                            | ०२/११/२०७७ | १४३५ | अाैषधि व्यवस्था विभाग सडक निर्माण उपभोक्ता समिति                                                 | ९७,०९४       |
|                                          | १३०                            | ०२/११/२०७७ | १४३६ | गुरू तथा प्रहलाद मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर १२                                                | २९१२५१       |
|                                          | १३१                            | ०२/११/२०७७ | १४३७ | अाराधना मार्ग निर्माण समिति विराटनगर ३                                                           | ९७,०८३       |
|                                          | १३२                            | ०२/११/२०७७ | १४३८ | संगम मार्ग बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १३                                               | २९१२७८       |
|                                          | १३३                            | ०२/११/२०७७ | १४४० | प्रगती टाेल क सडक उपभोक्ता समिति विराटनगर १२                                                     | १९४०५०       |
|                                          | १३४                            | ०२/११/२०७७ | १४४७ | ब्रम्हा मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १                                                  | १४५४९३       |
|                                          | १३५                            | ०२/१३/२०७७ | १४५२ | वर्मा टाेल उपभोक्ता समिति विराटनगर १६                                                            | ५८,२३७       |
|                                          | १३६                            | ०२/१३/२०७७ | १४५३ | चाैमुखी मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर ११                                                         | ९६,९९४       |
|                                          | १३७                            | ०२/१३/२०७७ | १४५४ | शिक्षा मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर २                                                           | २०३८८३       |
|                                          | १३८                            | ०२/१४/२०७७ | १४६४ | संयुक्त कच्ची बाटो ग्रावेल उपभोक्ता समिति विराटनगर ६                                             | ९७,०२५       |
|                                          | १३९                            | ०२/१४/२०७७ | १४६५ | व्यास मार्ग तथा बाल मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ८                                      | ४३४९५२       |
|                                          | १४०                            | ०२/१४/२०७७ | १४७१ | विनायक मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर ११                                                          | १०२५४०       |
|                                          | १४१                            | ०२/१४/२०७७ | १४७७ | लिलाभक्त मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर ४                                                         | २५३८२९       |
|                                          | १४२                            | ०२/१४/२०७७ | १४८१ | ज्याैतीमार्ग उत्तरपुर्व शाखा उपभोक्ता समिति विराटनगर ३                                           | १६३९६२       |
|                                          | १४३                            | ०२/१५/२०७७ | १४८७ | महेन्द्र मार्ग पिच सडक निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १५                                        | ५२८२९५       |
|                                          | १४४                            | ०२/१५/२०७७ | १४९६ | लेखनाथ वाचनालय                                                                                   | ९,६९७        |
|                                          | १४५                            | ०२/१५/२०७७ | १५०० | प्रतापमार्ग भित्री पथ उपभोक्ता समिति विराटनगर ३                                                  | १०३८७१       |
|                                          | १४६                            | ०२/१५/२०७७ | १५०१ | अत्रिमार्ग बाटो ग्राभेल उपभोक्ता समिति विराटनगर ४                                                | ३८,८२०       |
|                                          | १४७                            | ०२/१६/२०७७ | १५०४ | मंजुरकाे घर देखी अालमकाे घर सम्म अार.सी.सी ढलाइ नि.उ. समिति विराटनगर १७                          | १४५६२३       |
|                                          | १४८                            | ०२/१६/२०७७ | १५११ | सहजमार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर ८                                                               | ७८,२०२       |
|                                          | १४९                            | ०२/१६/२०७७ | १५१४ | शिव मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १२                                                     | ११६५००       |
|                                          | १५०                            | ०२/१८/२०७७ | १५१९ | मलाया राेड निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १३                                                    | ८७३८०४       |
|                                          | १५१                            | ०२/१८/२०७७ | १५२२ | गणपत नाैलखा घर देखी दिक्षण मार्गमा नाला चेम्बर उपभोक्ता समिति                                    | २६२१२४       |
|                                          | १५२                            | ०२/१९/२०७७ | १५३४ | सखुवारे पुल निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ४                                                    | ७३,३३८       |
|                                          | १५३                            | ०२/१९/२०७७ | १५३७ | श्री नारायण मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ३                                              | २००४७५       |
|                                          | १५४                            | ०२/१९/२०७७ | १५४१ | सुस्वागतम मार्गमा पिच निर्माण तथा मनाेज मल्लिककाे घर जाने बाटोमा नाला तथा कल्भर्ट उपभोक्ता समिति | २०९७०६       |
|                                          | १५५                            | ०२/२०/२०७७ | १५४६ | घाेगा पैनी तथा ग्रावेल उपभोक्ता समिति विराटनगर २                                                 | १४५४४२       |
|                                          | १५६                            | ०२/२१/२०७७ | १५५१ | श्री रामजानकी सामुदायिक भवन नि.उ.समित विराटनगर १९                                                | ४०७,७२६      |
|                                          | १५७                            | ०२/२१/२०७७ | १५५२ | शिवेश्वर शान्ती मार्ग सखुवारे टाेल ख उपभोक्ता समिति विराटनगर ४                                   | ७७,६५०       |
|                                          | १५८                            | ०२/२१/२०७७ | १५५५ | राजाजी ग्रमथान उपभोक्ता समिति विराटनगर १८                                                        | ७७,१७५       |
|                                          | १५९                            | ०२/२१/२०७७ | १५५७ | शिवशक्ति मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर ३                                                         | २१७८९५       |
|                                          | १६०                            | ०२/२१/२०७७ | १५५८ | मेनराेड पुर्व सुरेश भट्टराइकाे घर तर्फ नाला तथा ग्राभेल उपभोक्ता समिति विराटनगर ०१               | १३५८००       |
|                                          | १६१                            | ०२/२१/२०७७ | १५६३ | न्यु जनता मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर १                                                        | ६९,४९३       |
|                                          | १६२                            | ०२/२१/२०७७ | १५६४ | प्रगती टाेल निर्माण कार्य उपभोक्ता समिति विराटनगर ४                                              | ७२,८०४       |
|                                          | १६३                            | ०२/२१/२०७७ | १५६६ | लाली गुराँस टाेल देखि ब्रह्मपुरा सम्म कच्ची बाटो ग्रावेल उ.स विराटनगर ६                          | १९४१३१       |
|                                          | १६४                            | ०२/२१/२०७७ | १५६७ | रीता पासमानकाे घर अगाडी नाला तथा स्लाब निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर                           | १६८३८१       |
|                                          | १६५                            | ०२/२१/२०७७ | १५७० | डि.ए.बी स्कुल उत्तर नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १३                                      | २०००००       |
|                                          | १६६                            | ०२/२१/२०७७ | २११९ | ग्राभेल सडक तथा शाैचालय निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १६                                       | १३५७८१       |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                |            |      |                                                                                                                   | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा |            |      |                                                                                                                   | बेरुजू रकम   |
|                                          | १६७                            | ०२/२२/२०७७ | १५७३ | सामुदायिक भवन निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १३                                                                  | २५००३९       |
|                                          | १६८                            | ०२/२२/२०७७ | १५७४ | नव निर्माण मार्ग विराटनगर १ पाखेरिया बेलगाछि                                                                      | ७२,५४०       |
|                                          | १६९                            | ०२/२२/२०७७ | १५७९ | स्वस्तिक मार्ग रिटेलिड बाल नि उ स विराटनगर ४                                                                      | ९७,०८१       |
|                                          | १७०                            | ०२/२३/२०७७ | १५८३ | शितल मार्ग ग्रभेल बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-५                                                          | ८२,४९६       |
|                                          | १७१                            | ०२/२५/२०७७ | १५८६ | जानकी मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर ६                                                                             | १७३४६०       |
|                                          | १७२                            | ०२/२५/२०७७ | १५९३ | सापकाेटा कालेनी उत्तर अर सी सी सडक निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर २                                              | १४५६२४       |
|                                          | १७३                            | ०२/२६/२०७७ | १५९४ | शिवालय मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १२                                                                   | १४५६२०       |
|                                          | १७४                            | ०२/२६/२०७७ | १५९५ | नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ८                                                                            | ५८,२५३       |
|                                          | १७५                            | ०२/२६/२०७७ | १५९६ | पाथिभारा मार्ग बाटो उपभोक्ता समिति विराटनगर ४                                                                     | ५८,२४१       |
|                                          | १७६                            | ०२/२६/२०७७ | १५९८ | पशुपति टोल छिमेकी मार्ग साखा बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति                                                          | ७७,५५९       |
|                                          | १७७                            | ०२/२६/२०७७ | १५९९ | कुल देवता उपभोक्ता समिति विराटनगर-१२                                                                              | १३५९२९       |
|                                          | १७८                            | ०२/२६/२०७७ | १६०० | नाला स्लाव उपभोक्ता समिति विराटनगर १७                                                                             | ४८५४४५       |
|                                          | १७९                            | ०२/२६/२०७७ | १६०१ | विध्यापत्ति मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-१३                                                                      | २७१८४४       |
|                                          | १८०                            | ०२/२७/२०७७ | १६१२ | जनक मार्ग बाटो निर्माण उपभोक्ता विराटनगर १३                                                                       | ३३,७७२       |
|                                          | १८१                            | ०२/२७/२०७७ | १६१६ | श्री जय कालि टोल विकाश संस्था विराटनगर -१७                                                                        | २६६६७५       |
|                                          | १८२                            | ०२/२७/२०७७ | १६१९ | माेतीराम पार्क निर्माण साथै सुजल शाक्यकाे घर देखी विमल खरेलकाे घर सम्म बाटो निर्माण मुल उपभोक्ता समिति विराटनगर ७ | २६६०५७       |
|                                          | १८३                            | ०२/२७/२०७७ | १६२५ | फुलबारी मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर ६                                                                           | ३८,८१९       |
|                                          | १८४                            | ०२/२८/२०७७ | १६३३ | सुमार्ग उपभोक्ता विकास समिति विराटनगर ३                                                                           | १४५२७१       |
|                                          | १८५                            | २०७७/०२/२९ | १६३९ | राईस मिल मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिता विराटनगर -१३                                                                | १४५६४२       |
|                                          | १८६                            | २०७७/०२/२९ | १६४० | गुराैस मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ५                                                                    | ६१,८४४       |
|                                          | १८७                            | २०७७/०२/३२ | १६४४ | जनप्रिय मार्ग कालापत्र निर्माण समिति विराटनगर ५                                                                   | ३६४०४७       |
|                                          | १८८                            | २०७७/०२/३२ | १६४५ | हरिओम मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-१३                                                                            | ६७,९८०       |
|                                          | १८९                            | २०७७/०२/३२ | १६४८ | ओमहरि मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-१३                                                                            | २१८५२१       |
|                                          | १९०                            | ०३/०१/२०७७ | १६५० | विभिन्न स्थानमा नालामाथी स्लाव हाल्ने निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१३                                          | २२३,३१४      |
|                                          | १९१                            | ०३/०१/२०७७ | १६५४ | आर सी सी बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१५                                                                  | ११६४३३       |
|                                          | १९२                            | ०३/०१/२०७७ | १६५६ | उदयटोल संगठन विराटनगर-६                                                                                           | १९४१३६       |
|                                          | १९३                            | ०३/०१/२०७७ | १६५८ | सुनौलो मार्ग पिच निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-२                                                                | १४५६३०       |
|                                          | १९४                            | ०३/०१/२०७७ | १६६२ | कन्या मार्ग पक्की नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-३                                                          | ५५२०००       |
|                                          | १९५                            | ०३/०१/२०७७ | १६६४ | जागृति टोल विकास संस्था ख विराटनगर-१                                                                              | १९६,८४१      |
|                                          | १९६                            | ०३/०१/२०७७ | १६६७ | सुडी टोल उपभोक्ता समिति विराटनगर १५                                                                               | ३६४०३६       |
|                                          | १९७                            | ०३/०१/२०७७ | १६७२ | लक्ष्मी टोल विकास संस्था अन्तर्गत बुद्धमार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति वि. १२                                        | ५८,२१७       |
|                                          | १९८                            | ०३/०१/२०७७ | १६७४ | राधा मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर १                                                                              | ३३,८८१       |
|                                          | १९९                            | ०३/०१/२०७७ | २१९४ | जामुनगाछी विनायक मार्ग नाता तथा ज्ञाभेल निर्माण उ समिति विराटनगर-५                                                | ६१,८५७       |
|                                          | २००                            | ०३/०२/२०७७ | १६७६ | रानि युवा क्लब बाउन्डरवाल निर्माण उ.स                                                                             | २२३२३७       |
|                                          | २०१                            | ०३/०२/२०७७ | १६७९ | अच्युत मिल टोल सत्संग मार्ग सडक निर्माण उ.स                                                                       | २९१२४४       |
|                                          | २०२                            | ०३/०२/२०७७ | १६८१ | पूर्व टोल मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-१४                                                                        | ४११३९६       |
|                                          | २०३                            | ०३/०२/२०७७ | १६८७ | हरिहर चोक दक्षिण बाल मार्ग निर्माण उ स विराटनगर-८                                                                 | २९१२५५       |
|                                          | २०४                            | ०३/०२/२०७७ | १६८९ | मोती मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-३                                                                      | १४५५१३       |
|                                          | २०५                            | ०३/०२/२०७७ | १६९४ | व्यासमार्ग पक्की नाला ग्रभेल उपभोक्ता समिति विराटनगर-६                                                            | ७२,८१४       |
|                                          | २०६                            | ०३/०२/२०७७ | १६९९ | यात्रा मार्ग प्रशाखा बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                                       | ३८,८१७       |
|                                          | २०७                            | ०३/०२/२०७७ | १७०० | श्री जगदेव सहकाे बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ६                                                           | १९,४०७       |
|                                          | २०८                            | ०३/०२/२०७७ | १७०१ | सम मार्गमा ग्रभेल-नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-२                                                          | ३६३९५६       |
|                                          | २०९                            | ०३/०२/२०७७ | १७०२ | बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति (सिकीयाही क टोल) विराटनगर-१२                                                          | ९७,०१४       |
|                                          | २१०                            | ०३/०२/२०७७ | १७०५ | बुद्ध मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर ४                                                                             | २९,११७       |
|                                          | २११                            | ०३/०२/२०७७ | १७०८ | कुन्ती मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर ४ मारेङ्ग                                                                    | १७८५२२       |
|                                          | २१२                            | ०३/०२/२०७७ | १७१० | लक्ष्मी मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर १                                                                           | ६५,५८१       |
|                                          | २१३                            | ०३/०२/२०७७ | १७१२ | लक्ष्मी मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१                                                                   | १३५७९१       |



| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                |            |           |                                                                                                                  | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा |            |           |                                                                                                                  | बेरुजू रकम   |
|                                          | २१४                            | ०३/०२/२०७७ | १७१३      | शिव मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-५                                                                      | ५८,२४५       |
|                                          | २१५                            | ०३/०२/२०७७ | १७१५      | कंचन मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                                                             | १४२७६८       |
|                                          | २१६                            | ०३/०२/२०७७ | १७१७      | नरसिंह मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-१५                                                                          | १९४१५२       |
|                                          | २१७                            | ०३/०२/२०७७ | १७२१      | इक्राही ग्रावेल निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                                                | ७७,६६२       |
|                                          | २१८                            | ०३/०३/२०७७ | १७२६      | मुक्ति मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-६                                                                   | ७२,७५८       |
|                                          | २१९                            | ०३/०३/२०७७ | १७२७      | सगरमाथा मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१                                                                  | ५६,२२८       |
|                                          | २२०                            | ०३/०३/२०७७ | १७२८      | पशुपति मार्ग कल्भर्ट निर्माण समिति विराटनगर-६                                                                    | १९,५१६       |
|                                          | २२१                            | ०३/०३/२०७७ | १७२९      | प्रतिक्षा मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर महानगरपालिका-४                                                   | ४०,०८१       |
|                                          | २२२                            | ०३/०३/२०७७ | १७३०      | गेरु मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-२                                                                     | २४७,५१५      |
|                                          | २२३                            | ०३/०३/२०७७ | १७३१      | पक्की नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१३                                                                    | १४५६७८       |
|                                          | २२४                            | ०३/०३/२०७७ | १७३२      | मितेरी मार्ग उपभोक्ता समिति -३                                                                                   | ३४७१३१       |
|                                          | २२५                            | ०३/०४/२०७७ | १७४३      | हिमालय आर सि सि उपभोक्ता समिति विराटनगर-१७                                                                       | १९४१३५       |
|                                          | २२६                            | ०३/०४/२०७७ | १७४४      | गंगा सागर सडक निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                                                  | ५८,२३४       |
|                                          | २२७                            | ०३/०४/२०७७ | १७४५      | संसारी माईस्थान बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-२                                                           | १८९३२२       |
|                                          | २२८                            | ०३/०४/२०७७ | १७४६      | प्रगति मार्ग ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-१२                                                                        | ११६४७८       |
|                                          | २२९                            | ०३/०४/२०७७ | १७४८      | हिमालय आर सि सि उपभोक्ता समिति विराटनगर-१७                                                                       | २५२३७५       |
|                                          | २३०                            | ०३/०४/२०७७ | १७५०      | वद्री नारायण मार्ग पश्चिम देवानन्द साह र पूर्व भूपाल सिंह अधिकारी घर जाने बाटो ग्राभेल उपभोक्ता समिति विराटनगर-८ | २७,५१९       |
|                                          | २३१                            | ०३/०४/२०७७ | १७५२      | प्रगती मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                                                   | १९२३९३       |
|                                          | २३२                            | ०३/०४/२०७७ | १७५३      | मितेरी मार्ग ग्रावेल निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-८                                                           | ७७,६५२       |
|                                          | २३३                            | ०३/०५/२०७७ | १७६८      | धर्मभक्त टाेल पक्की नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-६                                                       | १७४७३८       |
|                                          | २३४                            | ०३/०५/२०७७ | १७७१      | पृथ्वीमार्ग टाेल सुधार उपभोक्ता समिति विराटनगर-३                                                                 | २९१२४९       |
|                                          | २३५                            | ०३/०५/२०७७ | १७७५      | तिरुपती मार्ग सडक तथा नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-३                                                     | ७५,०००       |
|                                          | २३६                            | ०३/०८/२०७७ | १७८०      | तमोर मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-५                                                                     | ७२,८१४       |
|                                          | २३७                            | ०३/०८/२०७७ | १७८३      | नवज्याेति मार्ग उपभोक्ता समिति जागृति टाेल क                                                                     | २९१२८१       |
|                                          | २३८                            | ०३/०८/२०७७ | १७८५      | समावेशी टाेल उपभोक्ता समिति विराटनगर-८                                                                           | ७७,६०५       |
|                                          | २३९                            | ०३/०८/२०७७ | १७८६      | लालीगुराँस मार्ग र शाखा बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-३                                                   | १३५९५१       |
|                                          | २४०                            | ०३/०८/२०७७ | १७८७      | बरुण मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                                                             | १५८,०४४      |
|                                          | २४१                            | ०३/०८/२०७७ | १७८९      | फेवामार्ग नाला तथा ग्राभेल निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-३                                                     | १४५५५३       |
|                                          | २४२                            | ०३/०९/२०७७ | १७९१      | कलभर्ट र नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१७                                                                 | ७७६६६९       |
|                                          | २४३                            | ०३/०९/२०७७ | १७९२      | तेन्जिङ मार्ग (ख) पक्की नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-६                                                   | ३८,८२४       |
|                                          | २४४                            | ०३/०९/२०७७ | १७९३      | सेवक मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                                                     | १९९९१०       |
|                                          | २४५                            | ०३/०९/२०७७ | १७९४      | सप्तकेशी मार्ग क निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर                                                                 | ५८,१४७       |
|                                          | २४६                            | ०३/१२/२०७७ | १८०४      | पृथ्वी मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-६                                                                   | १५५२५२       |
|                                          | २४७                            | ०३/१२/२०७७ | १८०६/१८१३ | नाला स्लाव उपभोक्ता समिति विराटनगर-१७                                                                            | ५४३६४०       |
|                                          | २४८                            | ०३/१३/२०७७ | १८१५      | श्रृजनशिल मार्ग पक्की नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-३                                                     | १४५५९४       |
|                                          | २४९                            | ०३/१३/२०७७ | १८१६      | सैलेजा मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-३                                                                   | २६२०८८       |
|                                          | २५०                            | ०३/१३/२०७७ | १८१८      | श्री संसारीमाई निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-२                                                                 | ३८,७६२       |
|                                          | २५१                            | ०३/१३/२०७७ | १८१९      | शिवालय मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-३                                                                   | २९१२६१       |
|                                          | २५२                            | ०३/१३/२०७७ | १८२०      | देवकोटा शालीक निर्माण तथा मर्मत उपभोक्ता समिति विराटनगर-७८९                                                      | १२५९९७       |
|                                          | २५३                            | ०३/१३/२०७७ | १८२१      | संयुक्त मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                                                  | ७६,३२३       |
|                                          | २५४                            | ०३/१३/२०७७ | १८२४      | केशलिया मार्गको बस्ताहा पैनी उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                                           | १३५,३२६      |
|                                          | २५५                            | ०३/१३/२०७७ | १८२७      | गंगा मार्ग उ.स                                                                                                   | ९७,०८२       |
|                                          | २५६                            | ०३/१३/२०७७ | १८२८      | राजवंशी टोल उपभोक्ता समिति विराटनगर-१                                                                            | २५१८५८       |
|                                          | २५७                            | ०३/१३/२०७७ | १८२९      | प्रदिप धितालको घर देखी शितलमार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                                       | ५८,२४९       |
|                                          | २५८                            | ०३/१४/२०७७ | १८३३      | जागृती टोल मार्ग नयाँ विकास तथा उपभोक्ता समिति विराटनगर-५                                                        | ७७,६५२       |
|                                          | २५९                            | ०३/१४/२०७७ | १८३४      | गाेपाल मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-११                                                                  | ६२,९०३       |
|                                          | २६०                            | ०३/१४/२०७७ | १८३५      | राम मार्ग ग्राभेल निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१२                                                             | ३८,८३०       |
|                                          | २६१                            | ०३/१४/२०७७ | १८३७      | मटियरवा चौक पूर्व पिच निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१७                                                         | २९१२७१       |



| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                |            |      |                                                                                              | आ.व. २०७६/७७ |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा |            |      |                                                                                              | बेरुजू रकम   |
|                                          | २६२                            | ०३/१४/२०७७ | १८३८ | लाईन क्वाटर कलभर्ट तथा पक्की नाला नि उ समिति विराटनगर-१७                                     | ३८८३४०       |
|                                          | २६३                            | ०३/१४/२०७७ | १८४१ | राजवंशी चौक देखि पश्चिम विक्रम थापाको घर जाने बाटोमा रिटेनिङ्ग वाल उपभोक्ता समिति विराटनगर-४ | ६८,५७७       |
|                                          | २६४                            | ०३/१४/२०७७ | १८४२ | लाईन क्वाटर ख पिच सडक निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१७                                     | १४५६०२       |
|                                          | २६५                            | ०३/१४/२०७७ | १८४३ | लाईन क्वाटर पिच सडक निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१७                                       | २९१२२६       |
|                                          | २६६                            | ०३/१५/२०७७ | १८५६ | नहर को बाटो उ स विराटनगर-१                                                                   | ६६,०७५       |
|                                          | २६७                            | ०३/१५/२०७७ | १८५७ | बाटो नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१६                                                 | ८३४९४०       |
|                                          | २६८                            | ०३/१५/२०७७ | १८५८ | रामजानकी टोल संगठन                                                                           | ८२,४३०       |
|                                          | २६९                            | ०३/१५/२०७७ | १८६० | दरैहीया टोलका नाला उपभोक्ता समिति विराटनगर-१६                                                | १७४६५८       |
|                                          | २७०                            | ०३/१५/२०७७ | १८६१ | श्री कलेज रोड उपभोक्ता समिति विराटनगर-९                                                      | २९१२५०       |
|                                          | २७१                            | ०३/१५/२०७७ | १८६२ | स्वास्तिक मार्गमा पिच सडक नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-२                             | ८७३६८४       |
|                                          | २७२                            | ०३/१६/२०७७ | १८७५ | पशुपति टोल सडक निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १२                                            | १३२१४०       |
|                                          | २७३                            | ०३/१६/२०७७ | १८८१ | योगमाया पथ सडक तथा नाला नि उ स विराटनगर-२                                                    | १४,५६६       |
|                                          | २७४                            | ०३/१६/२०७७ | १८८२ | सिंधिया खोला तटबन्ध निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ७                                        | ३८८३४३       |
|                                          | २७५                            | ०३/१७/२०७७ | १८८७ | श्री गणेश मार्ग सडक निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ४ माेरङ्ग                                | ५८,२७०       |
|                                          | २७६                            | ०३/१७/२०७७ | १८८८ | समाहित निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-५                                                     | ११६३९०       |
|                                          | २७७                            | ०३/१७/२०७७ | १८९० | पशुपती टोल उपभोक्ता समिति विराटनगर-१२                                                        | १५५२७१       |
|                                          | २७८                            | ०३/१७/२०७७ | १८९१ | शिव हनुमान टोल बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१२                                       | १९४०६६       |
|                                          | २७९                            | ०३/१७/२०७७ | १८९२ | सार्वजनिक स्कूल सडक निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १९                                       | ५५८,७७९      |
|                                          | २८०                            | ०३/१७/२०७७ | १९०२ | मिलन मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १२                                                | १९४१७४       |
|                                          | २८१                            | ०३/१८/२०७७ | १९०७ | सुनामी सडक पिच निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर १                                             | ७२,७२०       |
|                                          | २८२                            | ०३/१८/२०७७ | १९०८ | गोपिनाथ मार्ग सडक तथा नाला नि उ स विराटनगर-२                                                 | १४५६३०       |
|                                          | २८३                            | ०३/१८/२०७७ | १९०९ | नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-८                                                       | १८८,८४३      |
|                                          | २८४                            | ०३/१८/२०७७ | १९१० | आकाश मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-३                                                         | ८७,२८२       |
|                                          | २८५                            | ०३/१८/२०७७ | १९११ | त्रिमूर्तिपथ सडक निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ५                                           | २१८३५५       |
|                                          | २८६                            | ०३/१८/२०७७ | १९१५ | सिमल मार्गा कलभर्ट उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                                 | ४३,५७६       |
|                                          | २८७                            | ०३/१८/२०७७ | १९१६ | धरणिधर मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर ६                                                       | ९७,०२१       |
|                                          | २८८                            | ०३/१८/२०७७ | १९१९ | सूर्योदय मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-८                                             | २९७२७५       |
|                                          | २८९                            | ०३/१८/२०७७ | १९२२ | प्रतिभा मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                                      | १४३,६५६      |
|                                          | २९०                            | ०३/१८/२०७७ | १९२३ | डुवान्न मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-६                                                      | ७७,६११       |
|                                          | २९१                            | ०३/१९/२०७७ | १९३४ | एस. अ. ए. एस. मार्ग नाला निर्माण उपभोक्ता समिति भुपालग्राम विराटनगर २                        | ८७,३७०       |
|                                          | २९२                            | ०३/१९/२०७७ | १९३६ | गायत्री उपभोक्ता समिति                                                                       | ९७,१०७       |
|                                          | २९३                            | ०३/१९/२०७७ | १९३८ | सुन्दर टोल पक्की नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ६                                      | १९४१३६       |
|                                          | २९४                            | ०३/१९/२०७७ | १९४० | मिथिला मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१२                                              | ११६४९३       |
|                                          | २९५                            | ०३/१९/२०७७ | १९४१ | रेल्वे ढाला देखी पूर्व मार्गमा माटो ग्राभेल निर्माण उ स विराटनगर-१८                          | ११६४०३       |
|                                          | २९६                            | ०३/१९/२०७७ | २४२७ | गणिनाथ मन्दिर तथा धर्मशाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-६                                 | १४००००       |
|                                          | २९७                            | ०३/२०/२०७७ | १९५५ | लक्ष्मी टोल विकास संस्था अन्तर्गत बुद्धमार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति वि. १२                   | ७०,९७०       |
|                                          | २९८                            | ०३/२०/२०७७ | १९५६ | शिवशक्ती मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-३                                             | १४५५८८       |
|                                          | २९९                            | ०३/२०/२०७७ | १९५७ | अमाही इकाही दलन मार्ग ग्राभेल उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                      | ५८,२४९       |
|                                          | ३००                            | ०३/२०/२०७७ | १९५९ | देवलोक मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-५                                               | २०१८८६       |
|                                          | ३०१                            | ०३/२०/२०७७ | २४५० | पक्की नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-६                                                 | ५८,२३४       |
|                                          | ३०२                            | ०३/२१/२०७७ | १९६७ | लेखनाथ वाचनालय                                                                               | २९,०५२       |
|                                          | ३०३                            | ०३/२१/२०७७ | १९६८ | देवकोटा मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर ३ माेरङ्ग                                      | ३८,७४२       |
|                                          | ३०४                            | ०३/२१/२०७७ | १९६९ | यति मार्ग नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१                                             | १५५४४८       |
|                                          | ३०५                            | ०३/२२/२०७७ | १९७९ | ज्ञानकुन्ज निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-८                                                 | ११७४६८       |
|                                          | ३०६                            | ०३/२२/२०७७ | १९८१ | रिटेनीड वाल निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                                | ३९,०६७       |
|                                          | ३०७                            | ०३/२२/२०७७ | १९८२ | सूर्योदय र शान्ति मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                            | ५८,२४१       |
|                                          | ३०८                            | ०३/२२/२०७७ | १९८४ | शंकर चौक नाला मर्मत तथा स्लाप निर्माण उ स विराटनगर-१                                         | ४३,६५१       |
|                                          | ३०९                            | ०३/२२/२०७७ | १९८७ | खतवे टोल नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१५                                             | ३२०३४२       |

| स्थानीय तहको नाम:- विराटनगर महानगरपालिका |                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                                  | आ.व. २०७६/७७               |               |        |        |            |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|--------|--------|------------|
| दफा नं.                                  | लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                                  |                            | बेरुजू रकम    |        |        |            |
|                                          | ३१०                                                                                                                                                                        | ०३/२२/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | १९८८    | दुर्गा मार्ग ग्राभेल उपभोक्ता समिति विराटनगर-६                                   | ९६,९७३                     |               |        |        |            |
|                                          | ३११                                                                                                                                                                        | ०३/२२/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | १९८९    | सम्झना मार्ग नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-५                              | ११०६७४                     |               |        |        |            |
|                                          | ३१२                                                                                                                                                                        | ०३/२२/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | १९९५    | नमुना टोल संगठन उपभोक्ता समिति विराटनगर-१                                        | १५४७८५                     |               |        |        |            |
|                                          | ३१३                                                                                                                                                                        | ०३/२२/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | १९९८    | धरणीधर मार्ग देखि खाने पानी टंकी हुँदै लेखनाथ वाचनालय सडक नि उ समिति विराटनगर-१६ | ८०,२४९                     |               |        |        |            |
|                                          | ३१४                                                                                                                                                                        | ०३/२३/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २००८    | मुखियाटोल बाटो ग्राभेल उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                 | ८७,३३८                     |               |        |        |            |
|                                          | ३१५                                                                                                                                                                        | ०३/२३/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २०३३    | ओम मार्ग पक्की नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१                            | १५५२३३                     |               |        |        |            |
|                                          | ३१६                                                                                                                                                                        | ०३/२३/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २०३७    | चेम्बर नाला तथा ग्राभेल निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-७                        | ३५९,२६८                    |               |        |        |            |
|                                          | ३१७                                                                                                                                                                        | ०३/२४/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २०७५    | नेपाल मार्ग उपभोक्ता समिति विराटनगर-२                                            | ४३६८५७                     |               |        |        |            |
|                                          | ३१८                                                                                                                                                                        | ०३/२४/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २०७६    | नहरमार्ग बाकिङ्गजोन नि उ स विराटनगर-३                                            | १४५६२८                     |               |        |        |            |
|                                          | ३१९                                                                                                                                                                        | ०३/२४/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २०७७    | राम लक्ष्मण मार्ग अधुराे नाला तथा पिच निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१          | १०१९४०                     |               |        |        |            |
|                                          | ३२०                                                                                                                                                                        | ०३/२५/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २१०४    | धर्मभक्त मार्ग कम्पाउण्ड बाल तथा ग्राभेल निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-७       | ११८३०३                     |               |        |        |            |
|                                          | ३२१                                                                                                                                                                        | ०३/२५/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २१६२    | त्रिवेणी टोल सहकारी मार्ग उ स विराटनगर-१                                         | ८७,३५४                     |               |        |        |            |
|                                          | ३२२                                                                                                                                                                        | ०३/२६/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २११२    | शिवाकोटी मार्ग रिटेनिड बाल ग्राभेल नि उ स विराटनगर-८                             | ८३,१०९                     |               |        |        |            |
|                                          | ३२३                                                                                                                                                                        | ०३/२६/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २११३    | सखुबारे नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-४                                   | ६५५३३८                     |               |        |        |            |
|                                          | ३२४                                                                                                                                                                        | ०३/२६/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २११६    | सिमाना मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-४ खार्जी                            | १८८८२०                     |               |        |        |            |
|                                          | ३२५                                                                                                                                                                        | ०३/२६/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २११८    | कृषि मार्ग नाला निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-५                                | २३३००५                     |               |        |        |            |
|                                          | ३२६                                                                                                                                                                        | ०३/२६/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २११९    | जनक मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१२                                     | २४७७९५                     |               |        |        |            |
|                                          | ३२७                                                                                                                                                                        | ०३/२६/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २१२३    | आर्युविदिक जाने बाटो एयरपोर्ट पैनी कल्भट निर्माण उपभोक्ता समिति वार्ड न ४        | ९७,०७८                     |               |        |        |            |
|                                          | ३२८                                                                                                                                                                        | ०३/२६/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २१३९    | राम जानकी उपभोक्ता समिति विराटनगर-११                                             | १०५६८३                     |               |        |        |            |
|                                          | ३२९                                                                                                                                                                        | ०३/२९/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २१६१    | खाल्डा खुल्डी निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-८                                  | १७४६९३                     |               |        |        |            |
|                                          | ३३०                                                                                                                                                                        | ०३/३०/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २२१७    | थानी मार्ग रिटेनिड बाल निर्माण उपभोक्ता समिति                                    | ९७,०२१                     |               |        |        |            |
|                                          | ३३१                                                                                                                                                                        | ०३/३०/२०७७                                                                                                                                                                                                                                                                        | २२१८    | कर्भडहल निर्माण उपभोक्ता समिति विराटनगर-१५                                       | १४५५२०                     |               |        |        |            |
|                                          | जम्मा                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                                  |                            | ८४९४१३०२      |        |        |            |
|                                          | १६२.                                                                                                                                                                       | अनुगमन तथा सम्परीक्षण - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही एनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । यस वर्ष फछ्यौट भएको बेरुजुको स्थिति निम्नानुसार रहेको छ । |         |                                                                                  |                            |               |        |        |            |
|                                          |                                                                                                                                                                            | सि.नं.                                                                                                                                                                                                                                                                            | आ.व.    | बेरुजु दफा नं.                                                                   | बेरुजुको संक्षिप्त व्यहोरा | फछ्यौटको आधार |        |        | सम्परीक्षण |
|                                          |                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                                  |                            | असुली         | प्रमाण | नियमित |            |
|                                          |                                                                                                                                                                            | १                                                                                                                                                                                                                                                                                 | २०७५/७६ | ४५                                                                               | पेशकी फर्स्यौट नगरेको      |               |        |        | ७९२३५९५    |
| १६३.                                     | सञ्चित कोष तथा बेरुजूको स्थिति:- महानगरपालिकाको सञ्चितकोषको स्थिति, बेरुजु वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजू स्थिति क्रमशः अनुसूची १, अनुसूची २ र अनुसूची ३ मा समावेश गरिएको छ । |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                                  |                            |               |        |        |            |

सञ्चित कोषको स्थिति

अनुसूची-१

| प्रदेश      | जिल्ला | स्थानीय तह            | महा/उपमहा/नगर/गाउँपालिका | लेखापरीक्षण रकम | बेरुजू रकम | प्रतिशत | आय                  |                       |                     |            |         | व्यय     |           |              |           | मौज्दात बाँकी |            |
|-------------|--------|-----------------------|--------------------------|-----------------|------------|---------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------|---------|----------|-----------|--------------|-----------|---------------|------------|
|             |        |                       |                          |                 |            |         | गतवर्षको जिम्मेवारी | संघ तथा प्रदेश अनुदान | राजस्व बाँडफाँट रकम | आन्तरिक आय | अन्य आय | जम्मा आय | चालु खर्च | पूँजीगत खर्च | अन्य खर्च |               | जम्मा खर्च |
| प्रदेश नं.१ | मोरङ   | विराटनगर महानगरपालिका | महानगरपालिका             | १३४८८६५३        | ४६०२५५     | ३.४१    | ४५३८९६              | १०८७१४१               | ३७४३४६              | ४८९६१४     | ४७४११४१ | ६६९२२४२  | १९५८५७२   | १२३६९२३      | ३६००९१६   | ६७९६४११       | ३४९७२७     |

बेरुजू बर्गीकरण

अनुसूची-२

| प्रदेश      | जिल्ला | स्थानीय तह            | महा/उपमहा<br>/नगर/गाउँ<br>पालिका | प्रारम्भिक बेरजु |      |        | प्रतिक्रियाबाट फर्सयौट |      |      | बाँकी बेरजु |      |        | बाँकी बेरजु     |                   |                         |                               |                 |        |          |       |       |
|-------------|--------|-----------------------|----------------------------------|------------------|------|--------|------------------------|------|------|-------------|------|--------|-----------------|-------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------|--------|----------|-------|-------|
|             |        |                       |                                  | दफा संख्या       |      |        | दफा संख्या             |      |      | दफा संख्या  |      |        | अशुल गर्नुपर्ने | नियमित गर्नुपर्ने |                         |                               |                 |        | पेस्की   |       |       |
|             |        |                       |                                  | सैद्धान्तिक      | लगती | रकम    | सैद्धान्तिक            | लगती | रकम  | सैद्धान्तिक | लगती | रकम    |                 | अनियमित भएको      | प्रमाण कागजात पेश नभएको | राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको | सोधभर्ना नलिएको | जम्मा  | कर्मचारी | अन्य  | जम्मा |
| प्रदेश नं.१ | मोरङ   | विराटनगर महानगरपालिका | महानगरपालिका                     | १३५              | १९९  | ४६५३४६ | ०                      | १३   | ५०९१ | १३५         | १८६  | ४६०२५५ | १०४१४३          | १४३२७०            | १२७९०१                  | ०                             | ०               | २७११७१ | ९२१४     | ७५७२७ | ८४९४१ |

अद्यावधिक बेरुजूको स्थिति

अनुसूची-३

| प्रदेश      | जिल्ला | स्थानीय तह            | महा/उपमहा/नगर/गाउँपालिका | गत वर्षको अनुसूचीबाट | समायोजन | गत वर्ष सम्मको बाँकी बेरुजू | सं.प.को लागि अनुरोध भइ आएको रकम | संपरीक्षण भएको रकम | संपरीक्षण गर्न नमिलेको रकम | कारवाही गर्न बाँकी रकम | गत वर्ष सम्मको बाँकी रकम | यो वर्षको थप रकम | ५८ औँ प्रतिवेदन सम्मको बाँकी बेरुजू | ५८ औँ प्रतिवेदन सम्मको बाँकी बेरुजू मध्ये पेस्की |
|-------------|--------|-----------------------|--------------------------|----------------------|---------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|
| प्रदेश नं.१ | मोरङ   | विराटनगर महानगरपालिका | महानगरपालिका             | ७१५४६५               | ०       | ७१५४६५                      | ४४०८०                           | ७९२४               | ३६१५६                      | ०                      | ७०७५४१                   | ४६०२५५           | ११६७७९६                             | १३५०१३                                           |