लेखापरीक्षणको पभारम्भिक प्रतिवेदन

कार्यालय र स्थानः– जिल्ला विकास समितिको कार्यालय, उदयपुर ।

आर्थिक वर्ष २०६९।७० को आर्थिक कारोवारको स्थिति

कार्यालय प्रमुखः– स्था.वि.अ.श्री गोपाल कुमार अधिकारी

लेखा प्रमुखः– लेखा अधिकृत श्री फइन्द्र कुमार श्रेष्ठ

<u>वनियोजनतर्फ</u>

आर्थिक कारोबारको संक्षिप्त स्थिति

वजेट उपशिर्षक नम्वर	गतवर्षको जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा आम्दानी	खर्च	बांकी
जि.वि.स.कोष	२,२५,५०,९२४।६९	४१,५५,५५,९३१।४९	४३,८१,०६,८५६।१८	४१,७८,३७,१२८।१०	२,०२,६९,७२८।०८
जम्मा	**२,२५,५०,९२४।६९**	**४१,५५,५५,९३१।४९**	**४३,८१,०६,८५६।१८**	**४१,७८,३७,१२८।१०**	**२,०२,६९,७२८।०८**

लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

बजेट उप–शीर्षक नं.:–विभिन्न **कार्यालयको नाम:**जिल्ला विकास समितिको कार्यालय, उदयपुर । **आर्थिक वर्ष**:– २०६९।७०

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		आर्थिक कारोबारको पेश भएसम्मको स्रेस्ताको आधारमा लेखापरीक्षण गर्दा देखिएका व्यहोराको सम्बन्धमा कार्यालयका सम्बन्धित पदाधिकारीसंग मिति २०७०।०९।२१ मा छलफल गरी कायम रहेका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन्:			
		परिचय – स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन, २०५५ को दफा २३२ (२) बमोजिम जिल्ला विकास समिति, उदयपुरको आर्थिक वर्ष २०६९।७० को लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रारम्भिक प्रतिवेदन तयार गरिएको छ ।			
		वित्तीय तथा आर्थिक व्यवस्थापन			
१		**आय–व्ययको स्थिति :** आ.व.२०६९।७० को आय–व्ययको स्थिति निम्नानुसार रहेको छ ।			

क्र.सं.	आय	रकम	क्र.सं.	व्यय	रकम
१	गत सालको जिम्मेवारी	२२५५०९२४.६९	१	वजेट खर्च नेपाल सरकार	३२२९०५१७७.४५
२	नेपाल सरकारको अनुदान	३२२९०५१७७.४५			
			२	कोष तर्फको खर्च	९४९३१९५०.६५
३	आन्तरिक स्रोत	९२६५०७५४.०४			
			३	मौज्दात	२०२६९७२८.०८
	जम्मा	४३८१०६८५६.१८		जम्मा	४३८१०६८५६.१८

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
१.१		उल्लेखित आय-व्ययमा समावेश शिर्षकहरको गत वर्षको जिम्मेवारी निकासा खर्च र बाँकीको अवस्था निम्नानुसार रहेको छ।			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम

सि. नं.	कार्यक्रमको नाम	गत वर्षको जिम्मेवारी	यस वर्षको आय	जम्मा	खर्च	बाँकी	पेश्की
१	सडक बोर्ड कार्यक्रम	६६२६६१।१६	१२०१६७०	१८६४३३१।१६	१५७४५२८	२८९८०३।१६	०
२	बैकल्पिक उर्जा कार्यक्रम	३१८३४३१।१०	१८०४४९२।४६	४९८७९२३।५६	४४५७१७५।६३	५३०७४७९३	०
३	भारतीय सहयोग कार्यक्रम	१२२२४१९	३८२३६५५	५०४६०७४	५०४६०७४	०	०
४	जिविस कोष पूँजिगत	०	७९०००००	७९०००००	७२०८५१२	६९१४८८	२९६०००
५	जि.वि.स. कोष (चालु)	०	११२०००००	११२०००००	१०९६०१५६।९०	२३९८४३।१०	०
६	कर्मचारी कल्याण कोष	४१२७३।५५	१३२६२००।०९	१३६७४७३।६४	२५७८८२	११०९५९१।६४	१९३०००
७	धरौटी	४०३२७१२।०५	३९६५४५२	७९९८१६४।०५	३६८१४०९।१५	४३१६७५४।९०	०
८	युनिसेफ कार्यक्रम	१५११४८१	३८३२९०९	५३४४३९०	५३४४३९०	०	३९०००
९	लघु उद्यम विकास कार्यक्रम	२७९२३४।७५	६६००००।०	९३९२३४।७५	२२५९३५	७१३२९९।७५	०
१०	वातावरणीय व्यबस्थापन बिशेष कोष	१९८४८३९	२९३९४७६।२६	४९२४३१५।२६	११२६०५६	३७९८२५९।२६	०
११	गरिवी निवारण तथा सामाजिक प. बिशेष कोष	२०००००	०	२०००००	०	२०००००	०
१२	स्थानीय बिकास बिशेष कोष	६०००००	०	६०००००	२०००००	४०००००	०
१३	मर्मत संभार बिशेष कोष	८२०६८०।५५	५००००	८७०६८०।५५	२६७६००	६०३०८०।५५	५००००
१४	मानव संशाधन बिशेष कोष	१४८३३५१	२७९०३५।६१	१७६२३८६।६१	६९४८६	१६९२९००।६१	०
१५	प्रकोप व्यवस्थापन बिशेष कोष	१२०७९४१	२२००१००	३४०८०४१	१९४२९०५	१४६५१३६	२५००००
१६	महिला तथा बाल बिकास बिशेष कोष	१४२०६२	११००००	२५२०६२	३७६९७	२१४३६५	०
१७	सरसफाई बिशेष कोष	१६१०००	९२४८४०	१०८५८४०	९१९८०५	१६६०३५	३००००
१८	गाविस प्रशासनिक खर्च	०	४४६०१२	४४६०१२	४४६०१२	०	०
१९	जिविस कोष आन्तरिक आय	११२५१४।७९	१२५०५१००।४३	१२६१७६१५।२२	११३४७४३०	१२७०१८५।२२	०
२०	जिविस कोष राजश्व	१५०७५४।९७	९८३५७८९।८८	९९८६५४४।८५	९७८६५९८	१९९९४६।८५	०

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम

	बाँडफाँड						
२१	वैदेशिक श्रोत	२८५२५५९।५०	१९८७९४८२।३६	२२७३२०४१।८६	२२३९०८३३।९७	३४१२०७।८९	०
२२	संस्कृति प्रवर्द्धन	१६४१७९	०	१६४१७९	०	१६४१७९	०
२३	कमर्सियल एग्रिकल्चर एलायन्स	८०१६८३।७४	६१०५१५९।९५	६९०६८४३।६९	६०६११०७	८४५७३६।६९	०
२४	यू.एन.एफ.पि.ए.	३३५४२६।५३	८११३७९	११४६८०५।५३	१०३०३५८	११६४४७५३	१००००
२५	त्रि.न.पा. सहभागिता	५०००००	८५००००	१३५००००	५५००००	८०००००	०
२६	आदिवासी जनजाती का.	१००७२०	०	१००७२०	०	१००७२०	०
	कूल जम्मा :-	२२५५०९२४।६९	९२६५०७५४।०४	११५२०१६७८।७३	९४९३१९५०।६५	२०२६९७२८।०८	८६८०००

१.२ विभिन्न वजेट उपशिर्षकमा नेपाल सरकारको अनुदान तथा विनियोजनतर्फको निकासा खर्चको स्थिती निम्नानुसार छ।

सि. नं.	ब.उ.शि. नं.	कार्यक्रमको नाम	अख्तियारी रकम	निकासा	खर्च	पेश्की
१	३६५८०१३	जिल्ला विकास समिति चालु अनुदान	२०२४०००	२००४२३७८।२०	२००४२३७८।२०	५८४०००
२	३६५८०१३	जिल्ला विकास समिति पुंजिगत अनुदान	१६३५२०००	१५३२१२४०	१५३२१२४०	०
३	३६५८०२३	गा.वि.स. अनुदान (चालु)	१७९४५०००	१७९४५०००	१७९४५०००	०
४	३६५८०२३	गा.वि.स. अनुदान (पुँजिगत)	४८०५५०००	४८०५५०००	४८०५५०००	०
५	३६५०१५३	जेष्ठ नागरिक, अशक्त, अपांग, लोपोन्मुख आदिवासी जनजाति तथा एकल महिला सुरक्षा	१०६९०९२००	१०३३४०५००	१०३३४०५००	०
६	३६५१०८३	मधेशी पिछडा वर्ग र मुस्लीम उत्थान कार्यक्रम	२०००००	१००१००	१००१००	०
७	३६५१०६३	उपेक्षित, उत्पिडित र दलित वर्ग उत्थान विकास समिति	२४२६००	२२७६५०	२२७६५०	०
८	३६५८०९३	झोलुंगे पुल क्षेत्रगत कार्यक्रम	६२०००००	५०२२७०३	५०२२७०३	०
९	३६५८३१३	स्थानीय स्तरका सडक पुलहरु तथा सामुदायिक पहंच सुधार कार्यक्रम	३००००००	१४३४२८९	१४३४२८९	०
१०	३६५८०४३	ग्रामीण खानेपानी तथा सरसफाई कार्यक्रम	४९६१८७०	४९०२४९३	४९०२४९३	०
११	३६५८०८३	स्थानीय यातायात पूर्वाधार क्षेत्रगत कार्यक्रम (चालु)	७००००००	३९४७२९१	३९४७२९१	७०००
१२	३६५८०८४	स्थानीय यातायात पूर्वाधार क्षेत्रगत कार्यक्रम (	१८०००००	१७९०८०३	१७९०८०३	०

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम

		पूँजिगत)				
१३	३६५८१४३	ग्रामीण पहुंच सुधार तथा विकेन्दीकरण कार्यक्रम	७१२०००००	६२३१४९७७	६२३१४९७७	०
१४	३६५८१४३	ग्रामीण पहुंच सुधार तथा विकेन्द्रीकरण कार्यक्रम संचालन	७००००००	६९९८७८	६९९८७८	०
१५	३६५८१४४	ग्रामीण पहुंच सुधार तथा विकेन्द्रीकरण कार्यक्रम	४५००००	४५००००	४५००००	२२५१३५
१६	३६५८१९३	स्थानीय शासन तथा सामुदायिक विकास कार्यक्रम	२१०२८५६३	२०९९०३६९	२०९९०३६९	०
१७	३४३१०१३	युवा तथा खेलकुद मन्त्रालय	६१२०००	६१२०००	६१२०००	०
१८	३०८१०९३	रोयल्टी व्यवस्थान तथा वितरण (विधुत विकास विभाग)	६२०००	६२०००	६२०००	०
१९	६०१०१४३	सेवा निबृत्त कर्मचारी सुविधा	०	२२१८२९	२२१८२९	०
२०	६०१०१८३	सेवा निबृत्त कर्मचारी सुविधा	०	३८५५६०	३८५५६०	०
२१	३६५०१६३	साना सिंचाई आयोजना	१५०००००	१५०००००	१५०००००	०
२२	३६५८१२३	जनसहभागितामा आधारित	५३०००००	५१९०४७६	५१९०४७६	०
२३	३६५८०७३	ग्रामीण सामुदायिक पूर्वाधार विकास कार्यक्रम	८३५००००	८३४८८५१।२५	८३४८८५१।२५	०
जम्मा:-			३२३८९२२३३	३२२९०५३८७४५	३२२९०५३८७४५	८१६१३५

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
२		उल्लेखित आय-व्यय विवरणमा वर्तमान विकेन्द्रीत व्यवस्था अनुसार निंक्षेपित कार्यक्रमको जिल्ला स्थित (कृषि, शिक्षा र पशु) कार्यालयहरुलाई निकासा दिएको रु.३०,१३,४२,४१६।७३ समावेश भएको छैन ।			
३		**राजश्व तर्फ** (तालिका तल)			
४		**बैंक हिसाव :-** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ६० (१)(द) मा अनुसूची २३ को ढाँचामा कार्यालयले प्रत्येक महिना बैंक हिसाब समायोजन विवरण (Bank Reconcial) तयार गर्नु पर्दछ । कार्यालयको चालु आ.व.को. अन्तसम्ममा श्रेस्ता अनुसार रु.२,०२,६९,७२८।०८ र बैंक स्टेटमेन्ट			

राजश्व तर्फ

शिर्षक	असुली	दाखिला	बांकी
११११११	१६५८.००	१६५८.००	०
१५१११	३८२१२५३.३०	३८२१२५३.३०	०
१५११२	९७२४३३	९७२४३३	०
जम्मा :	४७९५३४४.३०	४७९५३४४.३०	०

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		विवरण अनुसार रु.२,१९,२५,७४९।८३ मौज्दात देखीएको छ। बैंक वढी देखिएको रु.१६,५६,०२१।७५ को सम्बन्धमा बैंक समायोजन हिसाव विवरण तयार गरेको छ।			
५		**पेश्की सम्बन्धमा :-** स्थानीय निमाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम १९१ (१) मा कामको निमित्त एक आर्थिक वर्षमा गएको पेश्की रकम सोही आर्थिक वर्षमा फछ्र्यौट हुन नसकेमा अधिकार प्राप्त अधिकारीले त्यस्तो फछ्र्यौट हुने बांकी रहेको पेश्की रकमको नामनामेसी सहित के, के वापत पेश्की गएको हो सो समेत खुलाई अर्को आर्थिक वर्षमा जिम्मेवारी सारी प्रमाणित गर्नुपर्ने र यसरी सारीएको पेश्की यस नियमावली बमोजिम फछ्र्यौट गर्नुपर्नेछ भन्ने व्यवस्था छ। कार्यालयबाट पेश भएको विवरण अनुसार गत वर्ष सम्मको बाँकी रु.६,२०,५७,८४३।०४ भएकोमा यस वर्ष रु.४,४८,८७,४७०।३४ फछ्र्यौट भई गत वर्ष सम्मको रु.१,७१,७०,३७२।७० वाकी भएकोमा यस वर्षको रु.१६,८४,१३५।- समेत रु.१,८८,५४,५०७।७० पेश्की बाँकी रहेको छ। आ.व. को अन्तमा फछ्र्यौंट नभएको निम्नानुसार पेश्की स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १८२ र १९० बमोजिम फछ्र्यौंट गर्नु पर्ने रु.	१६,८४,१३५/-		

सि.नं.	ब.शि.नं.	पेश्की लिनेको नाम	यस बर्षको पेश्की
१	३६५८०८३	रमेश कुमार चौधरी	७०००
२	३६५८०१३	खा.प.स.टे. प्रलाद विश्वास	२०००
३	३६५८०१३	वेल्टार गा.वि.स.	५००००
४	३६५८०१३	कटारी गा.वि.स.	५००००
५	३६५८०१३	हडिया गा.वि.स.	२००००
६	३६५८०१३	खरिखोला लघु जल विद्यूत उ.स.	१०००००
७	३६५८०१३	नपाल पिछडा वर्ग महासंघ	७५०००
८	३६५८०१३	देवि वाल विकास	९०००
९	३६५८०१३	ना.स.के. सिरिसे	३००००

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम

१०	३६५८०१३	नेपाल विद्यूत प्रधिकरण	२०००००
११	३६५८०१३	उदयपुर जिल्ला अदालत	४८०००
१२	३६५८१४४	मान वहादुर वन	२२५१३५
१३	सरसफाई कोष	सुमन देवी र वविता	३००००
१४	प्रकोप व्यवस्थापन	सामुदायिक सर्पदंस भवन	२०००००
१५	प्रकोप व्यवस्थापन	जिल्ला प्रहरि कार्यालय	५००००
१६	यु.एन .एफ.पि.ए.	खा.प.स.टे. प्रलाद विस्वास	५०००
१७	यु.एन .एफ.पि.ए.	नेत्रराज खत्रि	५०००
१८	युनिसेफ (डकाउ)	निर्मला दहाल	१४०००
१९	युनिसेफ (डकाउ)	वासवोटे गा.वि.स.	२५०००
२०	ग्रामिण सडक मर्मत	सुन्दरपुर गा.वि.स.	५००००
२१	कर्मचारी कल्याण कोष	भुपध्वज रायमाझि	१९३०००
२२	जि.वि.स.कोष पूंजिगत	श्याम कुमार सुन्दास	१४३०००
२३	जि.वि.स.कोष पूंजिगत	उ. केदार कुमार दनुवार	४०००
२४	जि.वि.स.कोष पूंजिगत	नेपाल पत्रकार महासंघ	४५०००
२५	जि.वि.स.कोष पूंजिगत	विरेश प्रसाद दहाल	४०००
२६	जि.वि.स.कोष पूंजिगत	जिल्ला वन कार्यालय	१०००००
		जम्मा	१६८४१३५

६		**धरौटीतर्फः-** गतवर्षको जिम्मेवारी रु.४०३२७१२।०५ र यो वर्षामा प्राप्त भएको रु.३९,६५,४५२। समेत यो वर्ष रु.७९,९८,१६४।०५ जम्मा भएकोमा रु.२७,००० सदरस्याहा र रु.३६,५४,४०९।१५ फिर्ता समेत रु.३६,८१,४०९।१५ खर्च भई आ.व.को अन्तमा रु.४३,१६,७५४।९० धरौटी बाँकी रहेको छ। बैक प्रमाणपत्र अनुसार रु.४७,९४,६६९।२६ वाकी देखिएकोले श्रेस्तामा भन्दा बैकमा वढी देखिएको रु.४,७७,९१४।३६ हिसाव मिलान गर्नु पर्ने देखिन्छ।			
७		**प्रशासनिक खर्च :-** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम ५५ मा जिल्ला विकास समितिले स्वीकृत बजेटको परीधि भित्र			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		रही ऐन वमोजिम कर, शूल्क, सेवा शूल्क, दस्तूर र भाडावाट उठाएको कूल रकम १ करोड भन्दा वढी आम्दानी हुने जिल्ला विकास समितिले २५ प्रतिशत भन्दा वढी रकम प्रशासनिक कार्यका लागि खर्च गर्न नपाईने उल्लेख छ । यो वर्ष कार्यालयले कर दस्तूर, सेवा शूल्क भाडा आदिबाट भएको असूली रु.१,२६,१७,६१५। आम्दानी गरेकोमा रु.१,०९,६०,१५६ खर्च गरेको छ । नियमानुसार कार्यालयले आम्दानीको २५ प्रतिशतले रु.३१,५४,४०३।७५ मात्र खर्च गर्न पाउनेमा रु.७८,०५,८५२।२५ वढी खर्च गरेकोछ । प्रसासनिक खर्चमा वजेटको कमी र प्रशासनिक खर्च बढ्दै गएकोले बढी खर्च हुन गएको उल्लेख छ । कार्यालयले तोकिएको सिमा भन्दा वढी प्राशासनिक खर्च गर्नाले विकास निर्माणमाा खर्चको कमी भई योजना अधुरा नै रहेका छन । कार्यालयले तोकीएको सिमा भन्दा वढी खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नु पर्ने देखिएको रु. ..	७८०५८५२/२५		
८		**बार्षिक लक्ष्य तथा प्रगति :-** कार्यालयले आफुलाई प्राप्त अख्तियारीको सिमाभित्र रही वार्षिक लक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम प्रगति कायम गर्नु पर्दछ । लेखापरिक्षणलाई उपलव्ध गराएको विवरण अनुसार परिषदले स्वीकृत गरेको ११४ योजनाहरु रहेकोमा १०२ योजनाहरु मात्र सञ्चालन गरेको देखियो । स्वीकृत मध्ये १२ योजनाहरु सञ्चालन नहुंदा लाभग्राहीहरु लाभन्वित हुनवाट वञ्चत हुने देखिन्छ । स्वीकृत योजनाहरु समयमै सम्पन्न गरी लाभग्राहीलाई दिइने सेवालाई प्रभावकारी वनाउने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्ने देखिन्छ ।			
९		**प्रगति प्रतिवेदन नवनाएको :-** कार्यालयले आफुलाई प्राप्त अख्तियारीको सिमा भित्र रही वार्षिक लक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम प्रगति कायम गर्नुपर्दछ । कार्यालयले उर्जा विकास कार्यक्रमवाट यो वर्ष विभिन्न कार्यक्रम तथा योजनाहरुमा रु.४४,५७,१७५।६३ खर्च गरेकोमा प्रगति प्रतिवेदन तयार गरेको छैन । वार्षिक प्रतिवेदन तयार नगरेको सम्वन्धमा गत विगत वर्ष देखिनै नवनाएको जनाएको छ । वार्षिक प्रगति प्रतिवेदन तयार नगर्नाले खर्च तथा सन्चालित योजनाको यथार्थ स्थिति देखिदैन । कार्यालयले वार्षिक प्रगति प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ ।			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
१०		**योजना तथा कार्यक्रमको अनुगमन :-** स्थानीय निकाय स्रोत परिचालन तथा व्यस्थापन कार्यविधि २०६९ को दफा ३४(१) मा स्थानीय निकायले आफ्नो क्षेत्र भित्र सन्चालित कार्यक्रम वा आयोजनाको अनुगमन, प्रगति प्रतिवेदन र त्यसको समिक्षा सहितको विवरण परिषदमाा छलफल गराई संघिय ममिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालयमा पठाउनु पर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष कार्यालयले उर्जा तथा वातावरण कार्यक्रमवाट निम्न लघु जलविद्यूत आयोजनाहरुलाई अनुदान निकासा दिएकोमा आयोजनाको अवस्थाको वारेमा प्रविधिक प्रतिवेदन नभएको साथै अनुगमन निरीक्षण समेत गरेको छैन । अनुगमन निरीक्षण र प्राविधिक प्रतिवेदन नभएको सम्वन्धमा भरपर्दो जवाफ दिएको छैन । कार्यालयले दिएको अनुदानको प्रविधिक तथा प्रशासनिक अनुगमन निरीक्षण नगर्नाले रकम दुरुपयोग भएको छैन भन्ने आधार भएन । कार्यालयले सन्चालित योजनाहरुको अनुगमन निरीक्षण गरी प्राविधिक र प्रशासनिक प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ ।			

गो.भा.नं.	मिति	योजनाको नाम	भुक्तानी रकम
५	२०६९/८/२८	नागदह खोला लघु जलविद्यूत आयोजना	१७००००
६	२०६९/९/१३	बैद्यनाथ खोला लघु जलविद्यूत आयोजना	१३५६५८१
१३	२०७०/१/०४	बैद्यनाथ खोला लघु जलविद्यूत आयोजना	२४८०३५
१३	२०७०/१/०४	खरि खोला लघु जलविद्यूत आयोजना	१५००००
		जम्मा	१९२४६१६

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
११		**यु.एन.एफ.पि.ए.:-** यो वर्ष हिंसापिडित महिलाको लागि पुनर्स्थापना, लैंगिक हिंसा विरुद्धको कार्यक्रम, जिल्ला परामर्स कार्यशाला गोष्ठि, यूवा दिवस र विश्व जनसंख्या दिवस सन्चालन गर्न रु.११,४६,८०५।५३ प्राप्त भएकोमा रु.१०,३०,३५८ खर्च भएको छ ।			
१२		**वातावरण व्यवस्थापन :-** यो वर्ष कार्यालयले रसिन नं. १ देखि ३८५७ सम्म ७८ ठेलीवाट प्रति वोरा रु.१।५० ले वातावरण प्रदुषण कर रु.१०,४१,८१२			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		असुल गरेको देखियो । असुल गरेको रकम मध्ये आर्थिक वर्षको अन्तमा नगद मौज्दात रहेको रु.२०,१७५ मिति २०७०।४।२ मा बैक दाखिला भएको छ ।			
१३		**परिषदको स्वीकृति वेगर योजना सन्चालन :-** स्थानीय निकाय स्रोत परिचालन तथा व्यस्थापन कार्यविधि २०६९ को दफा २०(३)(ढ) मा ऐनको दफा १९८ वमोजिम उकिकृत योजना तर्जुमा समितिवाट प्रथमिक्ता भइ आएका कार्यक्रम वा आयोजनाहरु समावेसी र सहभागिता मूलक पद्दतिवाट वार्षिक कार्यक्रम र वजेट तर्जुमा गरी फागुन मसान्त भित्र जिल्ला परिषदवाट स्वीकृत गराउनु पर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष कार्यालयले वातवरण व्यवस्थापन विशेष कोषको वजेट तथा कार्यक्रम नै स्वीकृत नगराई विभिन्न आयोजनाहरुमा रु.११,२६,०५६ खर्च गरेको देखियो । वजेट तथा कार्यक्रम जिल्ला परीषदवाट स्वीकृत नगराएको सम्वन्धमा कुनै प्रतिकृया दिएको छैन । जिल्ला परिषदवाट वजेट तथा कार्यक्रम पारित नगराई खर्च गर्नाले विस्वसनियता देखिदैन । नियम विपरित गरेको खर्च रु.११,२६,०५६ को जिल्ला परिषदवाट अनुमोदन गराउने पर्ने रु.	११,२६,०५६/-		
१४		**सापटी फिर्ता :-** जिल्ला विकास समिति उदयपुरले तयार गरेको निर्देशिका अनुसार कर्मचारी कल्याण कोषवाट सापटी लिएको रकम मासिक रुपमा किस्ता वुझाउदै जानु पर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले २०६७।१।३१ मा निसा राज भण्डारीलाई सापटी दिएको रु.१,००,००० मध्ये रु.६८,००० मिति २०६८ असोज महिना देखि किस्ता नवुझाएकोले नियमानुसार सांवा व्याज सहित वुझाउनु पपर्ने देखिएको रु..	६८,०००/-		
१५		**बैदेशिक स्रोत मुल खाता :-** जिल्ला विकास समिति र यूनिसेफ विच भएको सम्झौता अनुसार २०१२ र २०१३ मा निम्न सरकारी संस्था मार्फत कार्यक्रम सन्चालन गर्न रकम निकासा भएकोमा जिल्ला विकास समितिले सम्वन्धित कार्यालयहरुलाई निकासा दिएको देखियो ।			

सि.नं.	कार्यालयको नाम	निकासा रकम
१	जिल्ला शिक्षा कार्यालय, उदयपुर	१०१३९२६
२	जिल्ला स्वास्थ्य कार्यालय, उदयपुर	१७७३२३
३	खानेपानी तथा सरसफाई	५०५१५५४

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>गो.भा.नं.मिति</th><th>विवरण</th><th>रकम</th><th>फछ्र्यौट विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td><table>
<tr><td></td><td>डि.कार्यालय, उदयपुर</td><td></td></tr>
<tr><td>४</td><td>महिला विकास कार्यालय, उदयपुर</td><td>४३०१४९८</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>१०५४४३०१</td></tr>
</table></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>१६</td><td></td><td>लेखापरिक्षण :- स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम २०३ मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले आन्तरिक लेखापरिक्षण गराएर लेखा र आर्थिक विवरण पेश गरी अन्तीम लेखापरिक्षण गराउनु पर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष कार्यालयले बैदेशिक श्रोत यूनिसेफवाट प्राप्त रकम गैर सरकारी संस्थाहरुलाई निकासा दिएकोमा लेखापरिक्षाको लागि श्रेस्ता पेश भएको छैन । लेखापरिक्षणको लागि श्रेस्ता पेश नभएको सम्वन्धमा कुनै जानकारी प्राप्त भएको छैन । बैदेशिक अनुदान रकमको लेखापरिक्षण नहुनाले खर्चको वास्तविक्ता यकिन गर्न सकिएन । कार्यालयले गैर सरकारी संस्थाहरुसंग खर्चको विलभर्पाई माग गरी अन्तिम लेखापरिक्षण गराउनु पर्दछ ।</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td><table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>संस्थाको नाम</th><th>निकासा रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>त्रियूगा नगरपालिका</td><td>९९९५००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>सृजनात्मक समुदाय विकास केन्द्र</td><td>७५१३५७.३</td></tr>
<tr><td>३</td><td>सेतो गंरास वाल विकास सेवा</td><td>१३३८७४१</td></tr>
<tr><td>४</td><td>पञ्चावती ग्रामिण विकास केन्द्र</td><td>४०१२०</td></tr>
<tr><td>५</td><td>सामुदायिक कानून अनुसन्धान केन्द्र</td><td>१०८१९</td></tr>
<tr><td>६</td><td>हुरेन्डक उदयपुर</td><td>३४५४७</td></tr>
<tr><td>७</td><td>जाल्पा यूवा समूह</td><td>४९८७५०</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>३६७३८३४.३</td></tr>
</table></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>१७</td><td></td><td>यू.एन.एफ.पि.ए. :- यो वर्ष यू.एन.एफ.पि.ए. वाट यस खातामा निकासा भएको रु.११,४६,८०५।५३ अर्को खातामा निकासा भई सोहि खातावा खर्च भएको छ ।</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>१८</td><td></td><td>युनिसेफ :- जिल्ला विकास समिति उदयपुर र यूनिसेफ विच वाल मैत्री</td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		स्थानीय शासन र सरसफाई कार्यक्रम सन्चालन गर्न भएको सम्झौता अनुसार सन् २०१२ र २०१३ मा रु.५३,४४,३९०।– प्राप्त भएको देखियो । बैदेशिक अनुदान प्राप्त मध्ये रु.३९,६२,५३५।– वाल मैत्री स्थानिय शासन सन्चालनमा खर्च भई रु.२७,२२५।– फिर्ता पठाएको छ । सरसफाई कार्यक्रममा प्राप्त भएको रु.१३,५४,६३०।– मध्ये रु.१३,५४,२१०।– खर्च भई रु रु.४२०।– युनिसेफमा फिर्ता पठाएको छ ।			
१९		**कर विजक रीत पूर्वक नभएको :-** मूल्य अभिवृद्धी कर एने २०५२ को दफा १४(१) मा प्रत्येक दर्ता भएको व्यक्तिले कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा प्रापकलाई रित पूर्वकको कर विजक दिनु पर्ने उल्लेख छ। यो वर्ष रानीवास रौता सडक मर्मत का ठेकेदार दियालो निर्माण सेवाले हातले सच्याएको कर विजक नम्वर राखी मु.अ.कर माग गरेकोमा कार्यालयले रु.६१०९६।९८ भुक्तानी दिएको छ। सच्याएको कर विजकवाट मु.अ.कर भुक्तानी भएकोमा कार्यालयले भूल भएको जनाएको छ। रित पूर्वकको कर विजक वेगर मु.अ.कर भुक्तानी भएकोमा आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा दाखिला भएकै छ भन्न सक्ने आधार भएन । नियम विपरित भुक्तानी गरेको मूल्य अभिवृद्धि कर सम्वन्धित ठेकेदारवाट असूल गर्नु पर्ने रु.	६१,०९६/९८		
२०		**बोलपत्र** सार्वजनिक खरिद ऐन २०६४ को दफा २६(६) मा कुनै वोलपत्र दाताले आपसमा मिलेमतो गरी वोलपत्र दाखिला गरेको प्रमाणित भएमा त्यस्तो वोलपत्रहरु रद्द हुने उल्लेख छ। यो वर्ष कर्यालयले सडक वोर्ड कार्यक्रमवाट निम्न योजनाको निर्माण कार्य गर्न सिलबन्दी दर भाउपत्र माग गरेकोमा निम्नानुसार देखियो।			

योजनाको नाम	ल.ई. रकम	ठेक अङ्क	वोलपत्र विक्री संख्या	वोलपत्र परेको संख्या	घटी प्रतिशत	भुक्तानी
रानीवास रौता सडक मर्मत	५३९३२०.०४	५३१२०४.८७	२१	२	१.४८	५३१०७३.७८
मुर्कुची पुवारे सडक निर्माण	५८५५२७.७०	५७१७८८.५०	१९	३	२.३	५०४७४५.२६
जम्मा	११२४८४७.७४	११०२९९३.३७	४०	५		१०३५८१९.०४

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		उपरोक्त तालिका अनुसार वोलपत्र विक्रीको तुलनामा दाखिला कम भएको छ भने लागत अनुमानको तुलनामा ठेक अङ्क थोरै अन्तरले मात्र फरक परेको छ ।			
२१		**चौमासिक खर्च अनुपात सम्वन्धमा :-** लेखापरीक्षणलाई प्राप्त विवरण अनुसार कार्यालयको चौमासिक खर्चको अवस्था निम्नानुसार छ :			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम

क.स.	बजेट उपशीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च			अषाढ महिनाको खर्च
			प्रथम चौमासिक	दोश्रो चौमासिक	तेश्रो चौमासिक	
१	३६५८०८३	६०६९२९१	७२७८००	७२२६६४	४६१८८२७	२४२६३८२
२	३६५८०८४	१७९०८०३	०	०	१७९०८०३	१२३४८०३
३	३६५८१४३	६३०१४८५५	८६२४१३७	१६४४५२९४	३७९४५४२४	१४८८१५६३
४	३६५८१४४	४५००००	०	०	४५००००	४५००००
५	३६५८०९३	५०२२७०३	०	१४६३९२०	३५५८७८३	२४२५३६३
६	३६५८०४३	४९०२४९३	२९५७७६	४०१९४१	४२०४७७६	२१२१२२४
७	३६५८१२३	५१९०४७६	०	०	५१९०४७६	१८६२२४८
८	३६५८१९३	२०९९०३६९	२३८६८२५	१६७९०५	१८४३५६३९	९९२८६३०
९	३६५८०१३	३५३६३६१८	७१३१०४९।४०	६३१९५२१।२०	२१९१३०४७।६०	९२१५५२७
१०	३६५८०२३	६६००००००	५८४५०००	५६७६६९०	५४४७८३१०	१५१२३६००
११	३६५०१५३	१०३३४०५००	२८८४७६००	२३८१४०००	५०६७८९००	९८९४९००
१२	३६५१०८३	१००१००	०	०	१००१००	५०१००
१३	३६५१०६३	२२७६५०	०	०	२२७६५०	८५०००
१४	३०८१०९३	६२०००	०	०	६२०००	६२०००
१५	३६५८३१३	१४३४०७९	०	०	१४३४०७९	१४३४०७९
१६	३६५०१६३	१५०००००	०	०	१५०००००	४३३४३७
१७	३४३१०१	६१२०००	०	०	६१२०००	३०६०००
१८	९०१३१९१०	२२१८२९	०	२२१८२९	०	०
१९	९०१३१९३०	३८५५६०	०	३८५५६०	०	०
२०	कोष चालू	१०९६०१५६	४०६३५४४।३	३३६७७३५।२०	४००२०५८।८०	१६१८४३५।८३
२१	कोष पूजिगत	७२०८५१२	६७८८०२	१००३९०९	५५२५८०१	३५५७६१५
		३३४८४६९९४	५८६००५३३।७	५९९९०९६८।४	२१६७२८६७४।४	७७११०९०६।८३

कुल खर्च रु.३३,४८,४६,९९४।- मध्ये आषढ महिनामा मात्र २३.०३ प्रतिशत खर्च भएको छ ।

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
२२		**सार्वजनिक लेखा समितिको निर्णय कार्यान्वयन :-**आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को दफा २१ (४) मा उपदफा ३ बमोजिम प्रतिनिधि सभा सार्वजनिक लेखा समितिमा छलफल भई प्रतिनिधि सभामा पेश गरेको सुझाव प्रतिनिधि सभाबाट स्वीकृत भएपछि उक्त प्रतिवेदनमा उल्लेखित सुझाव कार्यान्वयन गर्ने गराउने कर्तव्य सम्बन्धित मन्त्रालयको हुनेछ भन्ने उल्लेख छ । महालेखा परीक्षकको कार्यालयको ४६ औं, ४७ औं र ४८ औं वार्षिक प्रतिवेदन उपर सार्वजनिक लेखा समितिमा छलफल भई मिति २०६९।०१।१० मा उक्त निर्णय मन्त्रालयमा कार्यान्वयको लागि पठाएको पाइयो । उक्त निर्णय स्थानीय विकास मन्त्रालयवाट जिल्ला विकास समितिको कार्यालयमा कार्यान्वयनका लागि लेखि पठाएको पाइएन । सार्वजनिक लेखाको विषयमा सर्वोच्च संस्थाले गरेको निर्णयलाई सक्रियताका साथ कार्यान्वयन नगर्दा लेखा र लेखापरीक्षणमा देखिएका समस्याहरुमा थप सुधार हुनसक्ने स्थिति देखिंदैन । वित्तिय अनुसाशन पालन सुदृढ हुन सार्वजनिक लेखा समितिको निर्णय र निर्देशन कार्यान्वयन हुनुपर्दछ **.**			
२३		**आन्तरीक लेखापरिक्षण :-** स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन, २०५५ को दफा २३२ (१) मा जिल्ला विकास समितिको आन्तरिक लेखापरीक्षण आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखाले गर्ने उल्लेख छ । स्थानिय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ५८ (क) मा जिल्ला विकास समितिको आय व्यय र धरौटीको श्रेस्ताको मसिक रुपमा आन्तरिक लेखापरिक्षण गर्नु पर्ने उल्लेख छ । आन्तरिक लेखापरिक्षण शाखाले वार्षिक रुपमा आन्तरिक लेखापरिक्षण गरेको छ । समयमा आ.ले.प. हुननसकेकोले आन्तिरिक नियन्त्रण सुदृढ नभएको अवस्था देखिन्छ । नियमावलीको नियम ५८ अनुसार निम्न काम भएको नदेखिएकोले आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रभावकारी भएको छ भन्ने आधार देखिएन । नियमावलीले ताकेको समयमै आन्तरिक लेखापरीक्षण गरी आन्तरिक नियन्त्रण सुदृढ गराउन कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ । • जिल्ला विकास समिति अन्तर्गत विषयगत शाखा गा.वि.स.का आय-व्यय र धरौटीको श्रेस्ता मासिक रुपमा लेखापरीक्षण गर्नु पर्नेमा सो			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		अनुसार गरेको देखिएन । • गाँउ विकास समितिहरुको बेरुजु लगत राखि सम्परिक्षण गर्ने गरेको पाइएन । • स्थानीय निकाय अन्तरगतका कर्मचारीको वार्षिक तलबी प्रतिवेदन पारित गरेको पाइएन ।			
		आय व्यवस्थापन			
२४		**अनुसूची अनुसार श्रेस्ता नराखेको:-** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को परिच्छेद ४ नियम ६० मा जिल्ला विकास समितिले आम्दानी तर्फ राख्नु पर्ने स्रेस्ताको ढांचा अनुसुचीमा तोकिएको छ । कार्यालयले आम्दानीको लागि प्रयोग हुने अनुसूची १०, ११, १२, १४ र १५ प्रयोगमा ल्याएको छैन । नियम ४१(१) मा प्राप्त हुने रकम आम्दानी रसिद काटी वुझि लिनु पर्ने र उपनियम (२) अनुसार गोश्वरा भौचर उठाई सम्वन्धित खातामा आम्दानी बांधि त्यस्तो नगद प्राप्त भएको भोलीपल्ट बैक दाखिला गर्नु पर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले नगद आम्दानीको रसिद प्रविष्ट खाता (पोष्टिङ्ग रजिष्टर) नराख्नुको साथै गोश्वरा भौचर उठाई आम्दानी वाधेको छैन । उक्त रसिदहरुवाट कति नगद प्राप्त भएको छ भनि एकिन वेगर बैंक दाखिला गरेको भौचरको आधारमा मात्र गोश्वरा भौचर उठाई श्रेस्तामा आम्दानी गरेको छ । गत विगत वर्ष देखिनै रसिदवाट सोझै बैक दाखिला गरी सो को आधारमा मात्र गोश्वरा भौचर उठाई श्रेस्तामा आम्दानी जनाउने गरेको जनाएको छ । तोकिएको अनुसूचीहरु प्रयोगमा नल्याउनाले, रसिद प्रविष्ट खाता नराख्नाले र नगद आम्दानीको गोश्वरा भौचर नउठाउनाले दैनिक नगद आम्दानी कति भएको छ र कति अवधि सम्म नगद मौज्दात रही बैंक दाखिला भएको छ भन्न सक्ने आधार भएन । यस्तो प्रकृया रही रहेमा नगद आम्दानीको दूरुपयोग हुन सक्ने देखिन्छ । कार्याललले तोकिएका अनुसूचीहरु प्रयोगमा ल्याई दैनिक नगद आम्दानीको अभिलेख राख्नुको साथै नगद आम्दानीको गोश्वरा भौचर उठाउनु पर्दछ ।			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
२५		**नगदी रसिद नियन्त्रण :-** नगदी रसिद नियन्त्रण खातामा गत मौज्दात, यस वर्ष प्राप्त र यस वर्षको खर्च र आर्थिक वर्षको अन्तमा वाकी देखिने गरी आधिकारिक तथा अध्यावधिक रसिद नियन्त्रण खाता रोखेको छैन । नगदी रसिद प्रविष्ट खाता नराखेवाट नगदी रसिदको कुन कुन ठेलीवाट असुल भएको रकम दाखिला भएको छ भनि एकिन गर्न सक्ने स्थिति रहेन । यस वर्ष प्रयोग भएको ठेली यकिन गर्ने सिलसिलामा जिन्सी खाता परिक्षणवाट निम्न अनुसार नगदी रसिद आम्दानी, खर्च र वांकी देखिएको छ । जस अनुसार यस वर्ष कुल १४०० ठेली आम्दानी, ६३४ ठेली प्रयोग र ७६६ ठेली हालसम्म मौज्दात रहेको देखिएको छ । उक्त मौज्दात ठेलीहरु आर्थिक वर्ष २०७०।७१ मा प्रयोगमा ल्याएको छैन । नगदी रसिदको पारदर्शिताको लागि प्रत्येक वर्ष क्रम संख्या १ देखि नगदि रसिद छपाईएकोले मौज्दात रहेको जनाएको छ । गत विगत वर्ष देखि विभिन्न नगदी रसिदहरु मौज्दात रहेको देखिएकोले दुरुपयोग हुन सक्ने भएकोले यथा शिघ्र धुल्याउन पर्ने देखिन्छ ।			

जि.खा.पा.नं.	नगदी रसिदको प्रकार	गत जिम्मेवारी (५० पाने)	यस वर्ष छपाई (५० पाने)	यस वर्ष खर्च	वांकी
८३	प्रदुषण नगदी रसिद	०	१००	७८	२२
११०	कार्यालय तर्फ नगदी रसिद	३००	०	२३२	६८
११८	मालपोत नगदी रसिद	१०००	०	३२४	६७६
	जम्मा	१३००	१००	६३४	७६६

आगामी वर्ष २०७०।७१ को लागि भनि निम्न अनुसार २००० ठेली छपाई तथा मौज्दात देखिएको छ ।

जि.खा.पा.नं.	नगदी रसिदको प्रकार	गत जिम्मेवारी (५० पाने)	यस वर्ष छपाई (५० पाने)	यस वर्ष खर्च	वांकी
८३	प्रदुषण नगदी रसिद	०	०	०	०
११०	कार्यालय तर्फ नगदी रसिद	०	१०००	०	१०००

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		११८ | मालपोत नगदी रसिद | ० | १००० | ० | १००० | जम्मा | ० | २००० | ०० | २०००			
२६		**नगदी रसिद काट्ने नगरेको :-** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम ४१(१) मा प्राप्त हुने रकम आम्दनी रसिद काटी वुझि लिनु पर्ने उल्लेख छ । ठेकेदारहरुवाट आम्दानी तथा मू.अ.कर. असूली गर्दा, गा.वि.स.हरुवाट मालपोतको २५ प्रतिसत प्राप्त गर्दा, मालपोत कार्यालय तथा वन कार्यालयवाट राजस्व वांडफाड प्राप्त गर्दा, पेश्की पछ्र्यौटवाट नगद, चेक तथा बैक भौचरवाट आम्दानी प्राप्त गर्दा सम्वन्धितलाई नगदि रसिद दिने गरेको पाइएन ।			
२७		**ठेक्का वन्दोवस्त :-** यस कार्यालयले २०६९।७० मा गिटी, ग्राभेल, वालुवा र वोल्डर विक्री को लागि वोत्रपत्र आह्वान गरेकोमा निम्न अनुसार वोल पत्र स्वीकृत गरेको पाइयो । विक्रीको लागि वोलपत्रमा परिमाण खुलाएको भए पनि परिमाण नियन्त्रणको लागि अनुगमन तथा कुनै संयन्त्र तयार गरेको देखिएन ।			

क्र.सं.	ठेकेदारको नाम	बापत	विक्र परिमाण क्यु. फिठ	न्युनतम मुल्याङ्कन	ठेक रकम
१	शाही निर्माण सेवा	कृपि जन्य वस्तु	०	७५००००	१०९५०००
२	एम.डि.एस.सप्लायर्स	त्रियुगा खोला ढुंगा, गिटी, वालुवा	३३०००	१५००००००	१५०११११
३	साई निर्माण सेवा	वन जन्य निकासी	०	७५००००	१०५१०००
४	सप्तकोशी सप्लायर्स	चतरा घाट शुल्क	०	१२५०००	११३४००
५	साई निर्माण सेवा	पशु चौपाय जिल्ला निकासी	०	३०००००	५८५०००
६	न्यू त्रिवेणी सप्लायर्स एण्ड ट्रेडर्स	काठ निकासी	०	३५००००	३१६८००
७	न्यू काकी सप्लायर्स एण्ड ट्रेडर्स	लालपता झिरझिर खोला ढुंगा, गिटी, वालुवा	७९००	५०००००	४५२७००
८	वराल इनटरप्रइजेज	तावा खोला ढुंगा, गिटी, वालुवा	२३००	१०००००	१०३०००
९	नसिव थुलुंग निर्माण सेवा	पटके सवारी कर	०	९००००	८१४५०
१०	भवाना सप्लायर्स	पटके सवारी कर	०	९००००	९००००
११	चन्दन कन्सट्क्सन	कमला खोला ढुंगा, गिटी, वालुवा	३९००	१२५०००	११३४००

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम

		जम्मा		४६८००००	५५०२८६१

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
२८		कार्यालयले यस वर्ष आन्तरिक आयको ठक्कामा ठेकेदारहरुवाट १.५ प्रतिशत अग्रिम आयकर असुल गरेको छैन । यस्तो ठेक्कामा गत विगत देखि नै आयकर असुल गर्ने नगरेकोले यस वर्ष पनि असुल नगरेको जनाएको छ । यसरी आयकर असुली नगर्नाले नेपाल सरकारको राजस्व घटन जाने भएकोले कानुन अनुसार सम्वन्धितवाट व्याज तथा शुल्क समेत असुल गर्नु पर्ने देखिएको रु.	८२,५४४/-		

क्र.सं.	ठेकेदारको नाम	बापत	ठेक्का रकम	१.५ प्र.श. आयकर
१	शाई निर्माण सेवा	कृपि जन्य वस्तु	१०९५०००	१६४२५
२	एम.डि.एस.सप्लायर्स	त्रियुगा खोला ढुंगा, गिटी, वालुवा	१५०११११	२२५१७
३	साई निर्माण सेवा	वन जन्य निकासी	१०५१०००	१५७६५
४	सप्तकोशी सप्लायर्स	चतरा घाट शुल्क	११३४००	१७०१
५	साई निर्माण सेवा	पशु चौपाय जिल्ला निकासी	५८५०००	८७७५
६	न्यू त्रिवेणी सप्लायर्स एण्ड ट्रेडर्स	काठ निकासी	३१६८००	४७५२
७	न्यू काकी सप्लायर्स एण्ड ट्रेडर्स	लालपता झिरझिर खोला ढुंगा, गिटी, वालुवा	४५२७००	६७९१
८	वराल इनटरप्रइजेज	तावा खोला ढुंगा, गिटी, वालुवा	१०३०००	१५४५
९	नसिव थुलुंग निर्माण सेवा	पटके सवारी कर	८१४५०	१२२२
१०	भवाना सप्लायर्स	पटके सवारी कर	९००००	१३५०
११	चन्दन कन्सट्रक्सन	कमला खोला ढुंगा, गिटी, वालुवा	११३४००	१७०१
		जम्मा	५५०२८६१	८२५४४

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
२९		मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा ५(३) मा अनुसूची १ मा उल्लेखित वस्तु वा सेवाहरुको कारोवारमा कर नलाग्ने उल्लेख छ । अनुसूची १ मा प्रष्ट उल्लेख नगरेका वस्तु र सेवाहरुमा मू.अ.कर लाग्ने हुन्छ । सो अनुसूचीमा उल्लेख भएका वस्तु र सेवा वाहेकको वस्तु र सेवाको कारोवार गर्ने आन्तरिक आयको ठेक्का लगाएकोमा कृषिजन्य र पशु जन्य भएको भनि कर्यालयले मू.अ.कर असुल गरेको छैन ।			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम

क्र.सं.	ठेकेदारको नाम	बापत	ठेक्का रकम	१३ प्र.श. मू.अ.कर
१	शाई निर्माण सेवा	कृषि जन्य वस्तु जिल्ला निकासी	१०९५०००	१४२३५०
२	साई निर्माण सेवा	पशु चौपाय जिल्ला निकासी	५८५०००	७६०५०
४	सप्तकोशी सप्लायर्स	चतरा घाट शुल्क	११३४००	१४७४२
	जम्मा		१७९३४००	२३३१४२

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
३०		यो वर्ष कार्यालयले आन्तरिक आम्दानीको ठेक्कामा किस्ता रकम असुल गर्दा सो को १३ प्रतिशत मूल्य अभिवृद्धि कर समेत असुल गर्नु पर्नेमा असुल गरेको छैन । निम्न अनुसार १३ प्रतिशत मूल्य अभिवृद्धि कर सो को वार्षिक १५ प्रतिशत व्याज र १० प्रतिशत शुल्क समेत असुलीको समयमा हिसाव गरी आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा वुझाउनु पर्ने रु.	१,१०,६२३/५०		

क्र.सं.	ठेकेदारको नाम	बापत	ठेक्का रकम	१३ प्र.श. मू.अ.कर	कर वुझाउन पर्ने समय
१	न्यू त्रिवेणी सप्लायर्स एण्ड ट्रेडर्स	काठ निकासी	३१६८००	४११८४	२०६९/८/२४
२	न्यू कार्की सप्लायर्स एण्ड ट्रेडर्स	लालपता झिरझिर खोला ढुंगा, गिटी, वालुवा	४५२७००	५८८५१	२०६९/४/१७
३	नसिव थुलुंग निर्माण सेवा	पटके सवारी कर	८१४५०	१०५८८.५	२०६९/६/५
		जम्मा	२३५२०६१	११०६२३.५	

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
३१		**मु.अ.कर:-** मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा २६(२) मा कर म्याद भित्र दाखिला नगरेमा वार्षिक १५ प्रतिशत व्याज र दफा १९(२) मा वार्षिक १० प्रतिशत थप दस्तुर लाग्ने उल्लेख छ । वकार्यालय र आन्तरिक आयको ठेकेदार एम.डि.एस. सप्लायर्स वीच भएको सम्झौतामा कुल ठेक रकम रु.१५,०१,१११ मध्ये प्रथम किस्ता सम्झौता हुदाको समयमा र दोस्रो किस्ता पौष भित्र र तेश्रो किस्ता चैत्र भित्र वुझाउने उल्लेख छ । ठेकेदारवाट निम्न अनुसार मू.अ.कर ढिला गरी वुझाएको १५ प्रतिशत व्याज र १० प्रतिशत शुल्क असुल गरेको छैन ।	३४,४१६/७४		

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम

वुझाउन पर्ने समय	किस्ता प्रतिशत	किस्ता रकम	लाग्ने मू.अ.कर	दाखिला मिति	ढिला अवधि	असुली रु.	व्याज १५प्र.स.र शुल्क १० प्र.स.
सम्झौता समयमा	प्रथम ४० प्र.स.	६००४४४.४	७८०५७.७७२	२०७०.४.७	११ महिना	४५७५६	१०,४८५.७५
०६९।५।५ मा				२०७०.५.१७	१ बर्ष	३२३०१.७७२	८,०७५.४४
पौष भित्र	दोस्रो ३० प्र.स.	४५०३३३.३	५८५४३.३२९	२०७०.५.१७	८ महिना	५८५४३.३३	९,७५७.२२
चैत्र भित्र	तेस्रो ३० प्र.स.	४५०३३३.३	५८५४३.३२९	२०७०.५.१७	५ महिना	९१५४.८९८	९५३.६४
				२०७०.५.२५	५ महिना	४९३८९	५,१४४.६९
	जम्मा	१५०११११	१९५१४४.४३			१९५१४५	३४,४१६.७४

३२ **व्याज असुल :-** कार्यालय र ठेकेदार वीच भएको सम्झौतामा आय रकमको किस्ता तोकिएको समयमा वुझाउनु पर्ने र नवुझाएमा १० प्रतिशत व्याज लाग्ने उल्लोख छ । यो वर्ष निम्न ठेकेदारहरुवाट किस्ता रकम समयमै नवुझाएकोमा सम्झौता अनुसार बैक जमानतवाट असुली पनी नगरेको र नियमानुसार १० प्रतिशत व्याज पनि असुल गरेको नदेखिएकोले व्याज असुल गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

३२.१ क) कृषि जन्य वस्तुको ठेकेदार शाई निर्माण सेवावाट १० प्रतिशत व्याज असुल गर्नु पर्ने रु. — १०,९३३/-

वुझाउन पर्ने समय	किस्ता प्रतिशत	किस्ता रकम	दाखिला मिति	ढिला अवधि	असुली	१० प्र.श. व्याज
सम्झौता समयमा	प्रथम ४० प्र.स.	४३८०००	०६९.०४.०२		४३८०००	०
पौष भित्र	दोस्रो ३० प्र.स.	३२८५००	०६९.०९.०४		३२९०००	०
चैत्र भित्र	तेस्रो ३० प्र.स.	३२८५००	०७०.४.३१	४महिना	८३०००	२७६७
			०७०.४.२८	४महिना	१०००००	३३३३
			०७०.५.०७	५महिना	५००००	१६६७

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम

			०७०.५.०७	५महिना	९५०००	३१६७
	जम्मा	१०९५०००	०	0	१०९५०००	१०९३३

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
३२.२		ख) त्रियुगा खोलाको ठेकेदार एम.डि.एस. सप्लायर्सवाट १० प्रतिशत व्याज असुल गर्नु पर्ने रु.	१०,२५२/७०		

वुझाउन पर्ने समय	किस्ता प्रतिशत	किस्ता रकम	दाखिला मिति	ढिला अवधि	असुली	१० प्र.श. व्याज
सम्झौता समयमा	प्रथम ४० प्र.स.	६००४४४	०६९.०४.०७		१०००००	०
			०६९.०४.१५		३०००००	
			०६९.०५.०५		२००५००	
पौष भित्र	दोस्रो ३० प्र.स.	४५०३३३	०६९.१०.०८	८ दिन	४०००००	८७६.७
			०७०.२.१४	१३४ दिन	५०३३३	१८४८
चैत्र भित्र	तेस्रो ३० प्र.स.	४५०३३३	०७०.२.१४	४४ दिन	१४९६६७	१८०४
			०७०.३.०५	६५ दिन	१५००००	२६७१
०७०।३।२४ को रु.२ लाख मध्ये मू.अ.कर रु.४९३८९			०७०.३.२४	७४ दिन	१५०६११	३०५३
	जम्मा	१५०११११			१५०११११	१०२५२.७

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
३२.३		ग) पशु चौपायको ठेकेदार साई निर्माण सेवावाट १० प्रतिशत व्याज असुल गर्नु पर्ने रु.	८,४०२/-		

वुझाउन पर्ने समय	किस्ता प्रतिशत	किस्ता रकम	दाखिला मिति	ढिला अवधि	असुली	१० प्र.श. व्याज
सम्झौता समयमा	प्रथम किस्ता	१०५०००	०६९.०३.०२		१०५०००	०
पौष भित्र	दोस्रो सोपछि १/२	२४००००	०६९.१०.२२	दिन २२	१९५५००	११७८
			०७०.३.१६	१६६ दिन	४४५००	२०२४
चैत्र भित्र	तेस्रो ३० प्र.स.	२४००००	०७०.३.१६	७६ दिन	५५५००	११५६
			०७०.३.२०	८० दिन	१८४५००	४०४४
	जम्मा	५८५०००	०	0	५८५०००	८४०२

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
३३		**सिटी सभाहल ठेक्का** कार्यालयको स्वामित्वमा रहेका सिटी सभाहल ए.			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		वान क्वालिटि किचनलाई सभा सम्मेलन को लागि रु.१५०० र विवाह ब्रतवन्धमा रु.२५०० दैनिक भन्द वढी उठाउन नपाउने गरी २०६९।९।२९ मा सम्झौता गरी वार्षिक रु.२,१०,५५५ मा ठेक्कामा दिएको छ । सम्झौता को वखत माघ, फाल्गुण र चैत्र ३ महिनाको प्रथम किस्ता रु.५२,६४१ अग्रिम भुक्तानी गर्नु पर्ने र त्यास पछि २/२ महिनामा किस्ता वुझाउने। विजुली पानीको पैसा ठेकेदारले वुझाउने। सभाहलका फर्निचरको संरक्षण गर्नु पर्ने र प्रत्येक २ वर्षमा १० प्रतिशत भाडा वुझाउने सर्त राखि ठेक्का लगाएकोमा प्रथम किस्ता वाहेक असुल गरेको छैन । सम्झौतामा किस्ता नवुझाएमा व्याज तथा हर्जना असुल गर्ने सर्त राखेको नपाएकोले २०७० बैशाख देखि २०७० पौष सम्म ९ महिनाको किस्ता रु.१५७९१६।२५ र प्रचलित ऐन, नियम अनुसार व्याज सहित असुल गर्नु पर्ने रु.	१,५७,९१६/२५		
३४		**अमानतवाट कर असुली** विभिन्न गा.वि.स.हरुवाट ढुंगा, गिटी, वालुवाको कर अमानतवाट असुल गरेको रकम र नगदी रसिदको अधकट्टी जि.वि.स.पठाएको आधारमा आम्दानी गरेको पाइयो । कुन कुन स्थानवाट कुन कुन गा.वि.स.ले कर उठाउने हो सो वारेमा गा.वि.स. संग लिखित सम्झौता तथा पत्राचार भएको पाइएन ।			
३५		**गत विगत वार्षको वक्यौता** प्रस्तुत वक्यौता विवरण अनुसार आर्थिक वर्ष २०६८।६९ सम्म रु.३४,४९,९३०।- असुल हुन वाकी रहेको मध्ये यस वार्ष रु.१४,०००।- सावां र रु.१,४००।- व्याज असुली भई रु. ३४,३५,९३०।- असुली हुन वाकी रहेको छ । विवरण अनुसार आर्थिक वर्ष ०३०।३१ देखिको बक्यौत असुली हुन वाकी देखिएको छ । उक्त बक्यौता रकम असुल गर्न कार्यालको ध्यान जानु पर्ने देखिन्छ ।			
३६		**सिमेन्ट कर** यस वर्ष उदयपुर सिमेन्ट उद्योगवाट उत्पादन हुने सिमेन्ट बिक्रीको प्रति वोरा रु.१।- ले असुल गर्ने गरेको पाइयो । कार्यालयले एक कर्मचारी उद्योगमा खटाई देनिक रसिद काटी असुल गरेको छ ।			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		उद्योगको वार्षिक विक्री परिमाण को प्रगती लिई सो अनुसार असुल भयो भएन असुली रकमसंग छडके भिडाउने गरेको छैन ।			
३७		**विटौरी कर** जिल्ला विकास समितिको कार्यालयको स्वमित्वमा कटारी र गाइघाटमा घडेरीहरु रहेको र सोको भोगाधिकार दिए वापत वार्षिक प्रति फिट रु.१०।- एकाघर भित्र नामसारीमा प्रति घडेरी रु.२०००।- र एकाघर वाहिरको व्यक्तिमा नाम सारी हुदा मालपोत कार्यालयले गरेको मुल्यांकनको ७ प्रतिशत विटौरी कर लिने गरेको पाइयो । विटौरी करको छूट्टै वर्गिकरण गरी आम्दानी गरेको पाइएन । कार्यालयले घडरी तथा जग्गाको अभिलेख राखेको भएपनि जग्गा तथा घडेरी कति संख्या र क्षेत्र फल छ भनि एकिन हुन सकेन । एकाघर तथा सो वाहिर नामसारी हूंदा साविकको थैली खुलेको प्रमाण र मालपोत कार्यालयवाट प्रमाण लिने गरेको पाइएन । सो कारण मूल्यांकन गरेको थैली सही छ भन्ने आधार भएन ।			
३८		**खानी कर** उदयपुर सिमेन्ट उद्योगको विभिन्न पत्र अनुसार चुन ढुंगा, रातो माटो प्रयोग गरेवापत मसिक रुपमा कार्यालयलाई चेक तथा बैक दाखिला भौचर पठाउने गरेको पाइयो । उक्त प्रयोजनवाट राजस्व वाडफाड तर्फ खानी रोयल्टी रु.१,२६,३३४।५० आम्दानी भएको देखिन्छ । उक्त रकम कुन सम्झौता तथा नियम अनुसार भएको हो आधार छैन ।			
३९		**गा.वि.स.मालपोत असुली :-** नगरपालिका तथा गा.वि.स.हरुले असुल गरेको मालपोत रकमको २५ प्रतिशत रकमा जिल्ला विकास समितिमा पठाउनु पर्ने उल्लेख छ । यस वर्ष मालपोत असुली साखावाट बैंक दाखिला भएको रु.२,६१,७४८।३६ को विभिन्न बैक भौचर अनुसार आम्दानी देखाएकोमा कुन कुन गा.वि.स. र न.पा.वाट मालपोत वापत कति नगद वा बैक मार्फत असुली भएको हो कार्यालयले एकिन गरेको छैन । मालपोत शाखावाट प्रयोग गरेको नगदी रसिद पोष्टिङ्ग खाता लेखापरिक्षणमा पेश भएको छैन । सम्वन्धित गा.वि.स. र न.पा.हरुवाट असुल भएको मध्ये २५ प्रतिशत प्राप्त भएको छ भन्ने आधार भएन ।			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		कार्यालयले त्यस्तो अभिलेख राख्ने नगरेको व्यहोरा जनाएको छ । नियमानुसार अभिलेख राखी मालपोत असुली हिसाव फरफारक गर्नु पर्ने देखिन्छ ।			
४०		**राजस्व वांडफांड :-** मालपोत कार्यालयको र वन कार्यालयको पत्रवाट निम्न अनससार रु.७७,१९,८५२।३८ प्राप्त भएको छ । कार्यालयहरुले नियमानुसार यथासमयमा राजस्व वांडफाड गरी पठाउनु पर्ने र यस कार्यालयले पनि समयमै ताकेता गरी माग गर्नु पर्ने देखिन्छ । कार्यालयले नियमानुसार कति प्राप्त गर्नु पर्नेमा कति प्राप्त गर्न वांकी छ हिसाव राखेको छैन । मालपोत कार्यालायवाट प्राप्त रकम मध्ये ५ प्रतिशत फिर्ता गर्नु पर्ने प्रावधान भएकोमो त्यस्तो रकम फिर्ता खर्च लेखेको समेत देखिदैन । यस सम्वन्धमा कार्यालयहरुले कट्टी गर्नु पर्ने रकम कट्टा गरेर पठाएको रकम लाई नै आधारा मानी आम्दानी गरेको जनाएको छ । राजस्व वांडफा पठाउने कार्यालयहरुको वार्षिक प्रतिवेदन लिई छडके भिडान गर्नु पर्ने देखिन्छ ।			

कार्यालय	अवधि	रकम
मालपोत कार्यालय	गत वर्षको	५७८८३२.३०
मालपोत कार्यालय	०७० बैशाख सम्मको	५२१९३६८.०८
जम्मा		**५७९८२००.३८**
वन कार्यालय	नखुलेको	१९२१६५२
जम्मा		**७७१९८५२.३८**

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
४१		**खानी कर** उदयपुर सिमेन्ट उद्योगको विभिन्न पत्र अनुसार चुन ढुंगा, रातो माटो प्रयोग गरेवापत मसिक रुपमा कार्यालयलाई चेक तथा बैक दाखिला भौचर पठाउने गरेको पाइयो । उक्त प्रयोजनवाट राजस्व वाडफाड तर्फ खानी रोयल्टी रु.१,२६,३३४।५० आम्दानी भएको देखिन्छ । उक्त रकम कुन सम्झौता तथा नियम अनुसार भएको हो आधार छैन ।			
४२		**निरीक्षण :-** सुशासन -व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली २०६५ को नियम ४०(१) मा सचिवले आफ्नो मन्त्रालय मातहतका विभाग			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		परीयोजना तथा कार्यालयहरुको विभागिय प्रमुख तथा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो र आफ्नो मातहतको कार्यालय तथा परीयोजनाको प्रत्येक आर्थिक वर्षमा कम्तीमा एक पटक आफैले वा आफूले अधिकार सुम्पेको कर्मचारीद्वारा अनिवार्य निरीक्षण गर्नु गराउनु पर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष तालुक कार्यालयले नियमले तोके अनुसार निरीक्षण गरेको पाइएन । गत विगत वर्ष देखिनै निरीक्षण गर्ने नगरेको कार्यालयको भनाई छ । नियमावलीले तोके अनुसार निरीक्षण नगर्नाले कार्यमा प्रभावकारीता तथा सुशासन व्यवस्थापन कायम राख्न नसकिने देखिन्छ । सम्वन्धित निकायवाट निरीक्षण गर्ने गराउने तर्फ ध्यान दिनु पर्ने देखिन्छ ।			
४३		**पदपूर्ति तथा कार्य विभाजनः-** सुशासन -व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) ऐन, २०६४ र सुशासन (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) नियमावली २०६५ वमोजिम राजनैतिक नेतृत्व र कर्मचारी विच कार्य र जिम्वेवारी स्पष्ट किटान गरी परिषदवाट स्वीकृत गराउनु पर्ने । कार्यालयको कार्यमा विभिन्न शाखा र इकाइको कार्य जिम्मेवारी र उक्त शाखा इकाई कार्यालयमा काम गर्ने कर्मचारीको काम कर्तव्य र अधिकार एवम् जिम्मेवारी तोकि काम गराउने व्यवस्था मिलाउनु पर्ने । कर्मचारीहरुको कार्य सम्पादन मूल्याङ्कन गर्दा तोकिएको कार्य सम्पादन गरे नगरेको मूल्याङ्कन गरी पुरस्कार र दण्डको परीपाटी अवलम्वन गर्नु पर्ने उल्लेख छ । कार्यालयको कुल दरवन्दी ९६ मध्ये स्थायी ७८, अस्थायी १ र करार २ गरी जम्मा ८१ कर्मचारी कार्यरत रहेकोमा सम्पूर्ण कर्मचारीहरुलाई कार्य विवरण दिने गरेको देखिएन । यस सम्वन्धमा कार्यालयले भरपर्दो जवाफ दिएको छैन । कार्यालयमा कार्यरत कर्मचारीहरुलाई कार्य विवरण र जिम्मेवारी नतोक्नाले सेवा ग्राहीले प्रभावकारी रुपमा सेवा प्राप्त गर्न नसक्ने देखिन्छ । तसर्थ कर्मचारीहरुलाई कार्य विवरण तथा जिम्मेवारी तोकि काम दिनु पर्ने देखिन्छ ।			
४४		**पांच लाख भन्दा साना योजना छनौट -** स्थानिय निकाय श्रोत परिचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि २०६९ को दफा ११(२) मा जिल्ला विकास समितिलि ५ लाख भन्दा कम लागतका कार्यक्रम वा आयेजना छनौट			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		गर्न सक्ने छैन भन्ने उल्लेख छ । यो वर्ष कार्यालयले रु.५ लाख भन्दा कम लागत भएका निम्न आयोजनाहरुमा वजेट विनियोजन गरेको छ । विनियोजन वजेट कम भएकोले ५ लाख भन्दा कमका आयोजना छनौट गर्नु परेको उल्लेख छ । नियम विपरित कम लागतका योजना छनौट गरी सञ्चालन गर्नाले सरकारी खर्चवाट ठोस कार्य नहुनुको साथै काम सम्पन्न नहुने देखिन्छ । कार्यालयले नियम विपरीत योजना छनौट गर्ने परीपाटीलाई वन्द गर्नु पर्ने देखिन्छ ।			

ब.शि.नं.	भौ.नं.	मिति	छनौट आयोजनाको नाम	भुक्तानी रकम
३६५८०८३	४१	०७०/२/२९	तपेश्वरी रामपुर सडक	२०००००
३६५८०८३	४२	०७०/३/३०	तपेश्वरी रामपुर मैनामैनी माचुङ्गटार सडक	२८६०००
३६५८०८३	४९	०७०/३/२४	ककनि विरालीटार घोडेवास सडक	९६०००
३६५८०८३	५०	०७०/३/२४	वेतेनी कटुन्जे सोरुङ्ग सडक	१०००००
३६५८०८३	५१	०७०/३/२४	महिला सुरक्षा भवन जाने वाटो	५००००
३६५८०८३	५८	०७०/३/३०	सुकौरा मुरकुची सडक मर्मत	४८०००
३६५८०८३	६१	०७०/३/३१	माझखर्क वाराह वासवोटे सडक	१०४८४९.८५
३६५८०४३	३०	०७०/२/२९	इनार निर्माण वसाहा	१०००००
३६५०१६३			धुमिकुलो सिंचाई	१९२०००
३६५०१६३			भिमाहा सिंचाइ कुला	९६०००
३६५०१६३			रसुवा मन्के सिचाइ कुलो	९६०००
३६५०१६३			देविथान कटारी सिचाइ कुलो	९६०००
३६५०१६३			तितेनी सिचाइ कुलो	१९२०००
३६५०१६३			पहरे खोला सिंचाई योजना	९६०००
३६५०१६३			हात्तिमारा सिंचाई योजना	१९२०००
			जम्मा	१९४४८४९.८५

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
४५		**बैशाख मसान्त पछिको सम्झौता** स्थानिय निकाय स्रोत परिचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि २०६९ को दफा ३(१४) मा जिल्ला विकास समितिले बैशाख मसान्त पछि कुनै नया कार्यक्रम आयोजनामा रकम			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		वाडफांड गर्न कार्यक्रम वा आयोजना कार्यान्वयनका लागि सम्झौता गर्न पाउने छैन भनि उल्लेख छ । यो वर्ष कार्यालयले निम्न शिर्षकहरुमा बैशाख मसान्त पछि सम्झौता गरेको देखियो । वजेट तथा अख्तियारी ढिला प्राप्त भएकोले ढिला सम्झौता गर्न परेको उल्लेख छ । कार्यालयले ढिला सम्झौता गरी छोटो सम्यमा कार्य सम्पन्न गराएकोले गुणस्तरयुक्त कार्य भएको छ भन्न सकिने स्पष्ट आधार भएन । नियमले निषेध गरेको कार्य गराउने तर्फ नियन्त्रण हुन पर्ने देखिन्छ ।			

ब.शि.नं.	भौ.नं.	मिति	आयोजनाको नाम	सम्झौता मिति	भुक्तानी
३६५८०८३	४९	०७०/३/२४	ककनी विरालीटार घोडटार सडक	२०७०/२/२२	९६०००
३६५८०८३	५०	०७०/३/२४	बैतेनी कटुन्जे सोरुङ्ग सडक	२०७०/२/९	१०००००
३६५८०८३	५१	०७०/३/२४	महिला सुरक्षा भवन जानेवाटो	२०७०/२/३१	१५००००
३६५८०८३	५८	०७०/३/२४	सुकौरा मुरकुची सडक	२०७०/३/२३	४८०००
३६५८०८३	६१	०७०/३/२४	माझ खर्क वाराहा वासवोटे सडक	२०७०/३/३१	१०४८४९.८५
३६५८१४३		०७०/३/२४	कटारी वाहुनीटार सडक	२०७०/३/२४	५३३७०१.८७
३६५८०४३		०७०/२/३२	जाते खानी पानी योजना	२०७०/२/२०	४८००००
३६५८०४३		०७०/२/२६	इनार निर्माण वसाहा	२०७०/२/१	१०००००
			जम्मा		१६१२५५१.७२

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
४६		**अनुपातिक कट्टि नगरेको:-** स्थानीय निकाय स्रोत परीचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि २०६९ को दफा २५(११) मा उपभोक्ता समितिले तोकिएको काम भन्दा बढी गर्ने वा काम नै नगरी वा वास्तविक काम भन्दा वढी काम गरेको देखाई अथवा कुनै आईटमको सट्टा अर्को आइटमको कार्य पुरा गरेको देखाई लागत अनुमान भन्दा वढी रकम माग्ने उपभोक्तासमितिलाई उक्त रकम भुक्तानी नदिई कालो सुचिमा राखी कारर्वाही गर्नुको अतिरिक्त सम्बन्धित प्राविधिकलाई समेत कारवाही गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष कार्यालयले निम्न उपभोक्ता समितिहरुलाई खुद काम गरेको अनुपातमा वढी भुक्तानी दिएको छ । बढी भुक्तानी दिएको सम्बन्धमा हिसाव गर्दा भुल भएको जनाएको छ । खुद भएको कामको अनुपातमा कार्यालयले खर्च लेख्नु पर्नेमा पुरै रकम खर्च लेख्नाले वढी व्यय भार परेको छ । उपभोक्ता समितिले तोकीएको काम भन्दा घटी काम गरेकोमा कार्यालयले व्यहोर्नु	१९,७६३/-		

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		पर्ने रकम पनि सोही अनुपातमा घटी भुक्तानी गर्नु पर्नेमा पुरै भुक्तानी गरेका रु			

ब.शि.नं.	भौ.न	मिति	उपभोक्ताको नाम	दिनुपर्ने	दिएको	बढी
३६५८०८३	४७	२०७०/३/२४	नेपाटार गढी केउरिनी सडक	३२४३८३	३३५०००	१०६१७
३६५८०८३	४२	२०७०/३/३	टपेश्वरी रामपुर मैनामैनी सडक	२७५८६९	२८००००	४१३१
३६५८१२३	४१	२०७०/३/२६	त्रि.न.पा. ७ पक्की नाला निर्माण	३७५१४६	३८०१६१	५०१५
			जम्मा	९७५३९८	९९५१६१	१९७६३

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
४७		**निर्माण कार्य :-** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ४६(४) मा विकास आयोजना तर्फ योजनाको सर्भेक्षण, डिजाइन, लागत अनुमान एवं कार्यक्रम तयार गरी, स्वीकृत गराई वजेटको निर्धारित सिमा भित्र नियमानुसार खर्च गर्नु र समयमै निर्धारित कार्यक्रमको फरफारक गर्नु पर्ने उल्लेख छ । निम्न ठक्काहरुको फाइल परिक्षण गर्दा निम्नानुसार देखियो ।			

ब.शि.नं.	आयोजनाको नाम	ठेकेदारको नाम	ठेक अङ्क	सम्झौता मिति	काम सक्नु पर्ने	हाल सम्मको भुक्तानी	कैफियत
भारतिय सहयोग	ज्योति उ.मा.वि. वेल्टार	नेशनल सगरमाथा/एन.आर.के निर्माण सेवा जे.भी.	१५८९९३४०.५८	२१ मे २००९	२१ मे २०१०	१८१२८६६८.५९	पटक पटक म्याद थप भई चालू
सडक वोर्ड	रानीवास रौता सडक निर्माण	दियाले निर्माण सेवा	५३१२०४.८७	२०७०/१/९	२०७०/२/२५	५३१०७३.७८	
सडक वोर्ड	रानीवास रौता सडक निर्माण	भुश्नाम्छा कन्सट्क्सन	४२०४२३.३५	२०६९/५/३१	२०६९/६/३०	४७३६७४.८६	
सडक वोर्ड	मुर्कुची पुवारे सडक	भूवन निर्माण सेवा	५७१७८८.५०	२०७०/१/३१	२०७०/२/३०	५०४७४५.२६	
३६५८१४३	बेतनी भामखर्क रौता पोखरी सडक	वज्रगुरु/सूर्य जीवन जे.भि.	१८२६९२५१.५०	२२अप्रिल २०१२	२०७०/३/१६	१८११४९६३.७८	

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम

३६५८१४३	तवा त्रैधनाथ भ्फो.पु.	निलगिरी/वहादुर थिङ्ग निर्माण जे.भि.	७८०९९९९.५०	२०६८/४/२३	२०६९/३/७	७०२८९९९.५६	पटक पटक म्याद थप गरी ०७०।७।३० सम्म
३६५८१४३	गाइघाट फत्तेपुर सडक जोगी दह खण्ड	अमर कन्सट्रक्सन	१८५१६९७२.४३	२०६९/१/२५	२०७०/६/२४	१९९८१८९८.४६	
३६५८१४३	बैधनाथ खोला आर.सि.सि. पुल	रायमाझि कन्सट्रक्सन	२०७०९५८६.११	२०६९/१/२२	२०७०/४/२०	६०५८३१९.९४	
३६५८३१३	छौडेखोला आर.सि.सि. पुल	लोकप्रिय निर्माण सेवा	१४६६०५६९.४४	२०६८/२/८	२०६९/२/८	४५३६४०१.६७	पटक पटक म्याद थप गरी ०७०।२।६ सम्म
		जम्मा	९७३८९१३६.२८			७५३५८७६५.९	

४८ **अनुगमन निरीक्षण :-** स्थानीय निकाय स्रोत परिचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि २०६९ को दफा ३४(१) मा स्थानीय निकायले आफनो क्षेत्र भित्र सन्चलित कार्यक्रम वा आयोजनाको अनुगमन प्रगति प्रतिवेदन र त्यसको समिक्षा सहितको विवरण परीषदमा छलफल गराई सो को प्रतिवेदन कार्यालयले संघिय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालयमा पडाउनु पर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष कार्यालयले ब.शि.नं. ३६५८०७३ ग्रामिण सामुदायिक पूर्वाधार विकास कार्यक्रम अन्तर्गत ६ गाउ विकास समितिमा रु.६०९९३९७ को लागतमा घोरेटो वाटो ४.२१५ किलो मिटर, सिंचाई निर्माण ९.२२४ किलो मिटर र सडक निर्माण ०.४१ किलो मिटर गरी १२ आयोजना सम्पन्न गरेकोमा अनुगमन निरीक्षण गरेको छैन । अनुगमन निरीक्षण नगरेको सम्वन्धमा आधिकारिक जवाफ दिएको छैन । निर्माण भएका आयोजनाहरुको अनुगमन निरीक्षण नगर्नाले आयोजना सम्पन्न भएकै छ भन्न सक्ने स्थिति देखिएन । कार्यालयले ऐन, नियम र निर्देशिका अनुसार अनुगमन निरीक्षण गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ ।

सि.नं.	आयोजनाको नाम	भुक्तानी रकम
१	खारी नौले सिंचाई	२२९५६८

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>गो.भा.नं.मिति</th><th>विवरण</th><th>रकम</th><th>फछ्र्यौट विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td></td><td>योजना</td><td></td></tr>
<tr><td>२</td><td>झिरुडाडा सिंचाई योजना</td><td>५१५९३३</td></tr>
<tr><td>३</td><td>राकुला सिंचाई योजना</td><td>३२०५३६</td></tr>
<tr><td>४</td><td>भोग्लुङ्ग सिंचाई योजना</td><td>३५१५९१</td></tr>
<tr><td>५</td><td>भाते खोला सिंचाई योजना</td><td>३१९९३५</td></tr>
<tr><td>६</td><td>छर्रावोटे सिंचाई योजना</td><td>५७४९१६</td></tr>
<tr><td>७</td><td>हात्तिटार रातोमाटे घोरेटो वाटो निर्माण</td><td>५७९९८८</td></tr>
<tr><td>८</td><td>भारतजोर पांवु रातमाटे वाटो निर्माण</td><td>६२४४१९</td></tr>
<tr><td>९</td><td>धोनद्रे रानीवार घोरेटा वाटो निर्माणे</td><td>५१८७८८</td></tr>
<tr><td>१०</td><td>छाम्लिङ्ग गिजानटार घोरेटा वाटो निर्माण</td><td>५७८८६२</td></tr>
<tr><td>११</td><td>पुवारे पावु ग्रामिण सडक</td><td>९२२३३६</td></tr>
<tr><td>१२</td><td>विभिन्न आयोजना सर्भे</td><td>१२४९९३</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>५६६१८६५</td></tr>
</table>
</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>४९</td><td></td><td>उपभोक्ता समुह :- स्थानीय निकाय स्रोत परिचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि २०६९ को दफा २५(११) मा उपभोक्ता समितिले काम नगरी भुक्तानी माग गरेकोमा उपभोक्ता समितिलाई कालो सूचिमा राखी कारवाहि गर्नुको अतिरिक्त सम्वन्धित प्राविधिकलाई समेत कारवाही गर्नु</td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		पर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष कार्यालयले २०७०।१।१२ मा रु.५९६६९४ को लागतमा वावरी वेल्दोभान सडक निर्माण गर्न उपभोक्तासंग सम्झौता गरेको देखियो । सम्झौता अनुसार उपभोक्ता समितिले कार्य नगरेकोमा कार्यालयले २८८०६ को कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी उपभोक्ता समितिलाई फरफारक गरेको छ । उपभोक्ता समितिलाई फरफारक गरेको सम्वन्धमा उपभोक्ता समिति सम्पर्कमा नआएको जनाएको छ । कार्य सम्पन्न नै नगरी उपभोक्तालाई फरफारक गर्नाले कार्यालयलाई थप व्ययभार पर्न जाने देखिन्छ । कार्यनै नगरी उपभोक्ताको कार्यसम्पन्न देखाई भुक्तानी गरेको रु.२८,८०६ अनियमित देखिएको रु.	२८,८०६/-		
५०		**अनुगमन :-** स्थानीय स्वायत्त शासन समुदायिक विकास कार्यक्रमको वजेटवाट प्राप्त रकम खर्च गर्दा पालना गर्नु पर्ने शर्तहरुको दफा २ मा सम्वन्धित गाउ विकास समितिहरुले पेश गरेको Prpject Funding Matrix (PFM) अनुसार कार्य सम्पन्न गरे नगरेको सम्वन्धमा जिल्ला विकास समतिवाट नियमित अनुगमन गर्ने र सो अनुसार कार्य सम्पन्न भएको नपाइएमा उक्त रकम सम्वन्धित गाउ विकास समितिवाट सरकारी वाकी सरह असुल उपर गर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष कार्यालयले ३६९८१९३ स्थानीय स्वायत्त सासन विकास कार्यक्रमवाट ४२ गाउ विकास समितिहरुलाई रु.१०१२१५१५ अनुदान निकासा दिएकोमा अनुगमन गरेको छैन । अनुगमन नगरेकोमा कार्यालयले भरपर्दो जवाफ दिएको छैन । अनुगमन निरीक्षण नगर्नाले तोकिएकै योजनामा तोकिएकै समयमा कार्य भएको छ भन्न सक्ने आधार भएन । नियमले तोके अनुसार कार्यालयवाट अनुगमन निरीक्षण गरी प्रतिवेदन गर्ने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्दछ ।			
५१		**निकासा भन्दा वढि खर्च:-** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ४६(१) मा सम्वन्धित वजेट भित्रको रकम खर्च गर्दा स्वीकृत कार्यक्रम र वजेटको सिमा भित्र रही खर्च गर्नु पर्ने उल्लेख छ । यो वष कार्यालयले ३६५८०८३ स्थानीय यातायात पूर्वाधार क्षेत्रगत कार्यक्रममा रु.३९४७२९१ निकासा भएकोमा रु.६०६९२९१ खर्च गरेको छ			

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>गो.भा.नं.मिति</th><th>विवरण</th><th>रकम</th><th>फछ्र्यौट विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td>। निकासा भन्दा वढि खर्च रु.२१,२२,००० भएको सम्वन्धमा भुल भएको जनाएको छ । कार्यालयले निकासा भन्दा वढी खर्च गर्नाले आन्तरिक नियन्त्रण फितलो देखिन्छ । निकास भन्दा वढी खर्च गरेको रु.२१,२२,००० को सम्वन्धमा मन्त्रालयलवाट खर्च समर्थन गराउनु पर्ने दखिन्छ ।</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>५२</td><td></td><td>ठेक्का स्वीकृतिः- प्रचलित कानुन अनुसार आर्थिक वर्ष सुरु भएको प्रथम चौमासिक भित्र ठेक्का पट्टा गरी सक्नु पर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष कार्यालयले निम्न शिर्षकको ठेक्का पट्टा तेस्रो चौमासिकमा स्वीकृत गरेको देखियो । ठेक्का पट्टा ढिलो भएकोमा वजेट ढिलो प्राप्त भएकोले ढिलो ठेक्का सम्झौता भएको जनाएको छ । ठेक्का पट्टा ढिलो स्वीकृत गर्नाले तोकिएको समयमा निर्माण सम्पन्न नभई योजनाहरु अधुरानै रहने देखिन्छ । कार्यालयले निर्धारित समय भित्रै ठेक्का पट्टाको कार्य सम्पन्न गराउने तर्फ ध्यान दिनु पर्ने देखिन्छ ।</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td><table>
<tr><td>ब.शि.नं.</td><td>योजनाको नाम</td><td>ठेक्का संख्या</td><td>ठेक्का रकम</td></tr>
<tr><td>सडक वोर्ड</td><td>सडक वोर्ड</td><td>४</td><td>१७३६७३३</td></tr>
<tr><td>३६५८१४३</td><td>ग्रामिण पहुच</td><td>८</td><td>५०२८७२३</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>१२</td><td>६७६५४५६</td></tr>
</table></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>५३</td><td></td><td>योजना सन्चालनः- स्थानीय स्वायत्त शासन समुदायिक विकास कार्यक्रमको वजेटवाट प्राप्त रकम खर्च गर्दा पालना गर्नु पर्ने शर्तहरुको दफा ३ मा यस अख्तियारीवाट उपलव्ध हुने थप अनुदान रकमवाट गाउ विकास समितिहरुले २ लाख भन्दा कमको आयोजना सन्चालन गर्न नपाउने उल्लेख छ । यो वर्ष कार्यालयले ३६९८१९३ स्थानीय स्वायत्त सासन विकास कार्यक्रमवाट १५ गाउ विकास समितिलाई रु.१५,००,००० थप अनुदान निकासा दिएकोमा २ लाख भन्दा कमको आयोजना सन्चालन गरे नगरेको सम्वन्धमा अनुगमन निरीक्षण गरी प्रतिवेदन पेश गरेको छैन । अनुगमन निरीक्षण नगरेको सम्वन्धमा कर्मचारीको अभाव भएको जनाएको छ । कार्यालयले अनुगमन निरीक्षण नगर्नाले थप अनुदान रकम सदुपयोग भएकै छ भन्न सक्ने आधार भएन</td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		। कार्यायले अनुगमन निरीक्षण गरी अनुदान रकमको सदुपयोग गर्ने गराउने तर्फ ध्यान दिनु पर्ने देखिन्छ ।			
५४		**आवधिक योजनाको तयारी :-** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ६२(१) मा एक वर्ष भन्दा वढी अवधिसम्म सञ्चालन हुने योजना वा आयोजनाको गुरु योजना तयार गर्नु पर्ने छ । गुरु योजना तयार गर्दा सम्पुर्ण भाग तथा खण्ड खण्ड गरी कुन काम उपभोक्ता समितिवाट र कुन काम अन्य प्रकृयावाट गराउने हो सो समेत छुट्याई सम्वन्धित निकायाट निर्णय गराउनु पर्ने उल्लेख छ। कार्यालयले जिल्लाको अवधिक योजना हाल सम्म तयार गरेको देखिएन । योजना तयार नगरेको सम्वन्धमा कार्यालयले सन्तोषजनक जवाफ दिएको छैन । विना योजना कार्यक्रम छान्ने र कार्यान्वयन गर्ने गराउने हुंदा राम्रो प्रतिफल प्राप्त हुन नसकी छनौट भएका योजनाहरुको लगानी खेर जाने देखिन्छ । कार्यालयले गुरु योजना तयार गरी योजनाहरु छनौट गर्नु पर्दछ ।			
५५		**उपभोक्ता समिति :-** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १५५(१) मा रु.६० लाख सम्मको कार्य उपभोक्ता समितिद्धारा गराउन सकिने उल्लेख छ । उपनियम २ मा उपभोक्ता समितिवाट काम गराउने प्रयोजनका लागि कार्यालयले उपभोक्ता समितिलाई विषयगत रुपमा वर्गीकरण र सूचीकृत गरी लगत अध्यावधिक गर्नु पर्ने र नियम १५६(ख) मा उपभोक्ता समितिहरुले निवेदन दिदा सूचिकृत दर्ता, नविकरण,साधारणसभा तथा वार्षिक कार्यक्रम र वजेटको विवरण समेत सम्वन्धित निकायमा वुझाउनुपर्ने उल्लेख छ । नियमालीमा उल्लेख भए अनुसार कार्यालयले उपभोक्ता समूहहरुलाई वर्गीकरण र सूचीकरण गरी लगत राखेको छैन । लगत नराखेको सम्वन्धमा कार्यालयले यस वर्ष देखि तोकिएको ढांचामा लगत राख्न सुरु गरिएको जनाई लगतको नमुना समेत प्रस्तुत गरेको छ । गठित उपभोक्ता समूहहरु कुन निकायमा दर्ता भई कुन निकायवाट नविकरण गरीएको हो सो समेत खुलेको छैन । उपभोक्ता समिति दर्ता			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		तथा नविकरण नहुंदा कानूनी हैसियत नरहने र कार्यालयवाट रकम लिई कार्य नगरेमा कारवाही गर्ने कानूनी आधार नहुने अवस्था देखिन्छ । नियमले तोके वमोजिम उपभोक्ता समिति परीचालन गर्न कार्यालयको ध्यान जानु पर्ने देखिन्छ ।			
५६		**आर्थिक कारोवारको निरीक्षण :-** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम २२२(२) मा जिल्ला विकास समतिको सचिवले कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयको सहयोग लिई गांउ विकास समितिहरुको आर्थिक कारोवारको कम्तीमा वर्षको १ पटक निरीक्षण गरी सो को प्रतिवेदन गांउ विकास सामिति, जिल्ला विकास समिति र मन्त्रालयमा पेश गर्नु पर्ने उल्लेख छ। यो वर्ष कार्यालयले गाउं विकास समितिहरुको निरीक्षण गरेको छैन । निरीक्षण नगरेको सम्वन्धमा कार्यालयले भरपर्दो जवाफ दिएको छैन । निरीक्षण अनुगमन नगर्नाले कामको गुणस्तर र प्रभावकारीता कम हुने देखिन्छ । तसर्थ कार्यालयले नियमले तोके अनुसार निरीक्षण अनुगमन गर्नु पर्दछ ।			
५७		**भौतिक परीक्षण** – स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम २१४ मा व्यवस्था भएको जिन्सी निरीक्षण गर्ने सन्दर्भमा स्थानीय निकायले यस नियमावली बमोजिम लगत खडा गरी राखेको जिन्सी मालसामान के कस्तो अवस्थामा छन् अधिकार प्राप्त अधिकारीले निरीक्षण गरी वा गर्न लगाई प्रतिवेदन लिई कारबाही गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष लेखापरीक्षणको क्रममा जिन्सी खाताबाट नमूना छनौटको आधारमा १२ प्रकारका सामानहरुको भौतिक परीक्षण गर्दा टेलिभिजन–३ , इन्भर्टर– ३ थान, कम्प्युटर –११ थान, फ्याक्स मेशिन –४ थान, मोटरसाइकल–९ थान, गाडी–२ थान, फ्रिज –१ थान , ल्यापटप–१८ थान, फोटोकपी मेशिन–१ थान, जेनेरेटर –१ थान, प्रिन्टर– २० थान र प्रोजेक्टर– ३ थान यथास्थितिमा रहेको देखियो । प्रस्तुत विवरण अनुसार रु.५८८७० को क्यामरा, व्रिफकेस, राइसकुकर, इर्मजेन्सी लाइट, किचन र्‍याक, ल्पेट र हटकेस कार्यालयमा रहेको देखिएन । उपरोक्त सामानहरु	५८,८७०/-		

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		नभएकोमा कार्यालयले असुल उपरको कार्वाही भइ रहेको लिखित जवाफ दिएको । कार्यालयले नियमानुसार खोज खबर गरी मौज्दात दुरुस्त राख्नु पर्ने देखिएको रु.			
५८		**महालेखा परीक्षकको प्रतिवेदन कार्यान्वयन :-** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम २०४(१) मा अन्तिम लेखापरीक्षणबाट कायम भएका बेरुजूका प्रमाण पेश गरी वा नियमित गरी गराई वा असुल उपर गरी फछ्र्यौट गर्ने दायित्व अधिकार प्राप्त अधिकारीको हुनेछ भन्ने उल्लेख छ । कार्यालयले महालेखा परीक्षकको कार्यालयबाट लेखापरीक्षण हुंदा औंल्याएको बेरुजूहरुमा सुधार गरेको देखिएन । गत विगतका व्यहोराहरु यस वर्ष पनि दोहोरिएका छन् । कार्यालयले यसमा सुधार गर्दै जाने जनाएको छ । एकै प्रकृतिका व्यहोराहरु वर्षेनी दोहोरिंदै जानाले बेरुजूको अंङ्क बढ्दै जाने देखिन्छ । कार्यालयले महालेखा परीक्षकको कार्यालयको सुझावलाई कार्यान्वयन गरी लागू गर्नुपर्दछ ।			
५९		**आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन कार्यान्वयन :-** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम २०२(१) मा आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट निस्केका बेरुजू वा त्रुटी अन्तिम लेखापरीक्षण हुनुभन्दा अगाडि नै नियमित गराउनु पर्नेमा नियमित गराई वा प्रमाण पेश गर्नुपर्नेमा प्रमाण पेश गरी वा असुल उपर गर्नुपर्नेमा असुल उपर गरी त्यसको प्रमाण संलग्न गरी अद्यावधिक गराई राख्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन उपर कारबाही चलाएको छैन । कार्यालयले प्रतिवेदन कार्यान्वयन नगरेको सम्बन्धमा भर पर्दो जवाफ दिएको छैन । आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन कार्यान्वयन नगर्नाले आन्तरिक नियन्त्रण भएको देखिंदैन । कार्यालयले नियमको पालना गरी आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट देखिएका कैफियतहरुमा समयमै फछ्र्यौट गर्ने परीपाटी बसाल्नु पर्दछ			

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
६०		**हस्तान्तरण :–** स्थानीय निकाय स्रोत परिचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि, २०६९ को दफा २९(२) मा आयोजना सञ्चालन गर्ने निकायले सम्पन्न भई सकेका आयोजनाहरुको नियमित रेखदेख र मर्मत सम्भार कार्य आफैले गर्ने वा त्यस्ता आयोजनाको स्वामित्व समेत सम्बन्धित उपभोक्ता समिति सामुदायिक संस्था वा गैर सरकारी संस्थालाई हस्तान्तरण गरी दीगो सञ्चालन हुने व्यवस्था मिलाउनु पर्ने उल्लेख छ । प्रस्तुत विवरण अनुसार यो वर्ष कार्यालयले निर्माण सम्पन्न गरेको १०१ योजनाहरु हस्तान्तरण गरेका छ ।			
६१		**गाउं विकास अनुदान फ्रिज नगराएको :-** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम ६(६) मा नेपाल सरकारबाट प्राप्त अनुदान रकम फ्रिज गर्नुपर्ने भए फ्रिज गर्ने प्रयोजनका लागि सम्बन्धित निकायमा फिर्ता पठाई दिनुपर्ने छ । यदि फ्रिज गर्नु पर्ने रकम फ्रिज नगराएमा वा फ्रिज गर्ने प्रयोजनका लागि सम्बन्धित निकायमा फिर्ता नपठाएमा उक्त रकम कट्टा गरेर मात्र निकासा लिनु पर्ने छ । निकासा दिने निकायले पनि रकम कटाएर मात्र निकासा दिनुपर्ने उल्लेख छ । त्यस्तै संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालयले २०६८।६९ मा दिएको अख्तियारीमा समेत खर्च नभएको रकम फ्रिज गर्नु पर्ने उल्लेख गरेको छ । ४४ गांउ विकास समिति मध्ये आर्थिक वर्ष २०६८।६९ मा सवै गा.वि.स.को अन्तिम लेखापरिक्षण भएको देखिन्छ । लेखपरिक्षण भएका ४४ गाउं विकास समितिहरु मध्ये १० गा.वि.स.हरुको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन परीक्षण गर्दा निम्न ९ गाउं विकास समितिहरुको निकासा रकम (आन्तरिक आम्दानी समेत) खर्च नभई बांकी रहेको देखियो । खर्च नभई बांकी रहेको रकम फ्रिज गर्नको लागि जिल्ला विकास समितिमा फिर्ता पठाएको देखिएन । जिल्ला विकास समितिले पनि निकासा खर्चको यकिन गरी अनुदान निकासा कट्टी गरेको छैन । तोकिएको समयमा निकासा नहुने भएकोले विकास निर्माण कार्यमा ढिला हुने हुंदा र गत विगत वर्ष देखि नै फिर्ता नगरेको जवाफ प्राप्त भएको			

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>गो.भा.नं.मिति</th><th>विवरण</th><th>रकम</th><th>फछ्र्यौट विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td>छ । नियमले तोकेको प्रक्रिया पूरा नगरी रकम मौज्दात राख्नाले सञ्चित कोषमा रकम कमी भई सरकारलाई विकास निर्माण कार्य गर्न अप्ठेरो पर्ने देखिन्छ । नियमको पूर्ण रुपमा पालना गरी खर्च नभई बांकी रहेको रकम फ्रिज गर्नु गराउनु पर्ने देखिन्छ ।</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><th>क्र.सं.</th><th>गाउं विकास समितिको नाम</th><th>२०६८।६९ को मौज्दात रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>मंयखु गा.वि.स.</td><td>४८२७</td></tr>
<tr><td>२</td><td>आंपटार गा.वि.स.</td><td>४०७०२४</td></tr>
<tr><td>३</td><td>सिरिसे गा.वि.स.</td><td>२५५१.०८</td></tr>
<tr><td>४</td><td>वेल्टार गा.वि.स.</td><td>१२०४५५७.७६</td></tr>
<tr><td>५</td><td>भुटार गा.वि.स.</td><td>४३४४६</td></tr>
<tr><td>६</td><td>रिस्कु गा.वि.स.</td><td>१०७७३६</td></tr>
<tr><td>७</td><td>हर्देनी गा.वि.स.</td><td>१२१३५.४२</td></tr>
<tr><td>८</td><td>रुपाटार गा.वि.स.</td><td>५०३४२.३६</td></tr>
<tr><td>९</td><td>त्रिवेणी गा.वि.स.</td><td>६२६६४.२९</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>१८९५२८३.९१</td></tr>
</table>
</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>६२</td><td>-</td><td>सामाजिक सुरक्षा – सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०६९ अनुसार उदयपुर जिल्ला स्थित कुल जनसंख्या मध्ये मासिक भत्ता प्राप्त गर्ने समाजका जेष्ठ नागरिक, एकल महिला, विधवा, दलितवर्ग, असक्त अपागता भएका नागरिकहरुको संख्या १८,८०० लाई भत्ता वितरण गरेकोमा निम्नानुसार देखियो :</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>-</td><td>सामाजिक सुरक्षाा कार्यक्रमवाट निकासा भएको रकम मध्ये आर्थिक वर्षको अन्तमा रु.३,६४,६८,००० पेश्की वाकी रहेकोमा लेखापरिक्षणको क्रममा फछ्र्यौट भएको छ । पेश्की फछ्र्यौट गर्दा तल उल्लेखित गा.वि.स.ले वचत रकम राजस्व दाखिला गरेको चौथो प्रति भौचर पेश गरेको अनियमित तेदिएको रु.</td><td>४०००/-</td><td></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>गो.भा.नं.मिति</th><th>विवरण</th><th>रकम</th><th>फछ्र्यौट विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>-</td><td colspan="3"><table>
<tr><td>व.शि.न.</td><td>भौ.न.</td><td>मिति</td><td>गाविसको नाम</td><td>भौचर नं.</td><td>मिति</td><td>रकम</td><td>कैफियत</td></tr>
<tr><td>सा.सु.</td><td>१७</td><td>२०७०.४.२८</td><td>भुटार</td><td>३२२८३६२६</td><td>२०७०.४.१७</td><td>४०००</td><td>चौथो प्रति</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>६३</td><td></td><td>स्थलगत निरिक्षण :- लेखापरिक्षणको क्रममा मिति २०७०।०९।१९ गते इन्जिनियर श्री रमेश चन्द्र ढुंथाना र अन्य कर्मचारी तथा स्थानीय जनता तथा राजनैतिक व्यक्तिहरुको रोहवरमा ६ योजनाहरुको स्थलगत निरिक्षण गर्दा निम्नानुसार देखियो ।</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>६३.१</td><td></td><td>क) उदयपुर कर्कुन्टार सडक निर्माण प्रथम योजनाको स्थानीय जनताको रोहवरमा निरीक्षण गर्दा सन्तोष जनक रहेको व्यहोरा पाइयो ।</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>६३.२</td><td></td><td>ख) उदयपुर कर्कुन्टार सडक निर्माण दोस्रो योजनाको स्थानीय जनताको रोहवरमा निरीक्षण गर्दा सन्तोष जनक रहेको व्यहोरा पाइयो ।</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>६३.३</td><td></td><td>ग) उदयपुर जिल्ला, पञ्चावती गा.वि.स. वडा नं. २ र ३ को खोला मा निर्माणधिन बैजनाथ खोला आर.सि.सि. पुल निर्माणको दोश्रो विल सम्म रु.६०,५८,३१९।९४ भूक्तानी भई सकेकोमा पुलको ३ खण्ड मध्ये एक खण्डा ढलान भइ दोस्रो खण्ड ढलानको तयारी भएको छ । तेस्रो खण्ड मा पिलर मात्र उठाएको देखियो । रिभरट्रनिङ्ग कार्य र एप्रोच रोड निर्माण कार्य आशिंक रुपमा भएको देखिन्छ । सम्झौता अनुसार २०७०/०४/२० गते सम्म निर्माण सम्पन्न गर्नु पर्नेमा २०७०।८।१५ सम्म म्याद थप भएको देखियो । स्थलगत निरीक्षण गर्दा उपस्थित स्थानीय जनताको भनाई अनुसार पुलको पूर्व साइड तर्फ रिभरट्रनिङ्ग कार्य पुलको पिलरमा हुनु पर्नेमा खोला साइड भित्र पारी पुलको खण्ड जमिन माथि रहेकोले खोला वहावट क्षेत्र कम भएको पाइयो । पुलको पश्चिम पट्टी अन्तिम पिलरवाट रिभरट्रनिङ्ग गरेकोले सोही अनुसार पूर्व पट्टी पनि हनु पर्ने भनाई पाइयो । पश्चिम पट्टीको पिलरवाट उत्तर तर्फ निर्माण भएको रिभरट्रनिङ्ग वालको अन्तिम विन्दुवाट १०० मिटर थप गर्नु पर्ने स्थानीय जनताको भनाई रहेको पाइयो ।</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>६३.४</td><td></td><td>घ) उदयपुर जिल्ला, रौता गा.वि.स. वडा नं. ९ को छौडे खोलामा निर्माणधिन छौडिया खोला आर.सि.सि. पुल निर्माणको दोश्रो विल सम्म</td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		रु.४५,३६,४७११६७ भूक्तानी भई सकेकोमा पुलको २ खण्ड मध्ये एक खण्ड ढलानको लागि फर्मा ठोकने कार्य भइरहेको देखियो । दाहिने एवुटमेन्टको एक स्टेप वनाउन वांकी देखिन्छ । रिभरट्रनिङ्ग र एप्रोच रोडको कार्य भएको छैन । सम्झौता अनुसार २०६९/०२।८ सम्ममा निर्माण सम्पन्न गरी सक्नु पर्नेमा २०७०।१०।२९ सम्म म्याद थप भएको देखियो ।			
६३.५		ङ.) मुर्कुची भुटार सडक मर्मत योजनाको स्थानीय जनताको रोहवरमा निरीक्षण गर्दा सन्तोष जनक रहेको व्यहोरा पाइयो ।			
६४		**मौज्दात रहने गरी पाइप खरिद :** लेखापरिक्षणलाई प्राप्त विवरण अनुसार विभिन्न साईजकका पाइप खरिद तथा उपयोगको स्थिती निम्नानुसार छ			

सि.नं.	०६८/६९ को मौज्दात परिमाण के.जि.	०६९।७०मा खरिद परिमाण	जम्मा	०६९।७०मा उपयोग परिमाण	मौज्दात पाइप	मौज्दात पाइपको मुल्य रु.
१	१६७५०.८०	१७८१५	३४५६५.८०	२१३२५.८०	१३२४०.००	६,९३,४०५/-

सि.नं.	गो.भा.नं.मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौट विवरण	रकम
		कार्यालयले पाइपको मौज्दात र आवश्यकता पहिचान गरेर मात्र थप पाइप खरीद गर्नुपर्नेमा सो वेगर विभिन्न साइजका पाइपहरु बढी खरिद गरेको कारण मौज्दात रहेको देखिन्छ । यसरी आवश्यकता पहिचान वेगर खरिद गर्ने प्रवृत्तिको अन्त्य हुनुपर्दछ।			
६५		**बेरुजु:-** कार्यालयले पेश गरेको विवरण अनुसार आर्थिक वर्ष २०६९ असार मसान्तसम्मको बाँकी वेरुजु रु.४,८३,०५,५५७।६५ रहेकोमा कार्यालयले गत विगत वर्ष देखिको पेश्की वांकी रकम फछ्र्यौट गरी सम्परिक्षणको लागि पेश गरेकोमा लेखापरीक्षण डोरले रु.२,०५,११,१८७।८७ को सम्परीक्षण भएको छ । सम्परिक्षण गर्दा उल्लेखनिय वेरुजु देखिएन ।			