महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General

Phone : 4258174
4266034
4255707
A.G. Fax : 977-1-4268309
Fax : 977-1-4262798
Post Box : 13328
बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

(डोर मुकाम ओखलढुंगा)

अ.छा.वे.

पत्र संख्या : २०७५।०७६

च.नं. : ५५

मितिः २०७५।५।३१

विषय : **लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।**

श्री लिखु गांउपालिकाको कार्यालय
यसम, ओखलढुंगा ।

लेखापरीक्षण ऐन, २०४८ अनुसार त्यस कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०७४।७५ को विनियोजन/राजस्व/धरौटी/अन्य कारोबारको आर्थिक विवरण तथा सोसँग सम्बन्धित कागजपत्र र विवरण परीक्षण गरी मिति २०७५।०५।३० मा छलफल पश्चात् तयार गरिएको पाना ३८ (अड्तीस) को प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसैसाथ छ । प्रतिवेदनमा उल्लिखित व्यहोराका सम्बन्धमा आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को दफा १९(१) बमोजिम ३५ दिनभित्र फछ्र्यौट गरी सम्परीक्षण गराउनु हुनेछ । उक्त समयभित्र फछ्र्यौट गरी सम्परीक्षण नगराएमा ऐनको दफा १९(३) बमोजिम कारबाहीका लागि लेखाउत्तरदायी अधिकृतलाई जानकारी गराइने व्यहोरा निर्देशानुसार अनुरोध गर्दछु ।

२०७५।५।३१

(रमेश ढकाल)
निर्देशक

बोधार्थ तथा कार्यार्थः
श्री संघिय मामिला तथा समान्य प्रशासन मन्त्रालय,
सिंहदरवार , काठमाण्डौ :- प्रतिवेदन संलग्न छ ।

श्री जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालय,
ओखलढुंगा :- प्रतिवेदन संलग्न छ ।

श्री कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय,
ओखलढुंगा :- प्रतिवेदन संलग्न छ ।

लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

कार्यालय र स्थानः– लिखु गाउंपालिकाको कार्यालय, यसम-४, ओखलढुंगा ।

आर्थिक वर्ष : २०७४।०७५

पदाधिकारी		अवधि		वेरुजू रकम
		देखि	सम्म	
कार्यकारी अधिकृत	श्री समिर भट्टराई	२०७४/४/१	२०७५/३/३०	२,९०,३०,७५५/-
लेखा प्रमुख	श्री जिवन घिमिरे	२०७४/४/१	२०७५/३/३०	

परिचयः स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायीक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न र स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले गाउँपालीकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने हरेक कार्यमा सहकारिता, सहअस्तित्व र समन्वयलाई प्रर्वद्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका हरेक काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई लाभको वितरणमा सुलभ र गुणस्तरिय सेवा प्रदान गर्नु हो । यो पालीका अर्न्तगत ९ वडा रहेको ४९ सभा सदस्य ८८.०३ व.की.मी.क्षेत्रफल, १४,०४९ जनसंख्या १ नं. प्रदेशमा अवस्थित छ ।

१. स्थानीय संचितकोषः स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ वमोजिम लिखु गाउँपालीकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार संचालन नभएका व्ययहरुको आय-व्यय हिसावको आर्थिक वर्ष २०७४।०७५ को समग्र संचित कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्न वमोजिम रहेको छ ।

संचित कोषको विवरण

लिखु गाउपालीकाको कार्यालय

आर्थिक वर्ष २०७४।७५

सि.नं.	आयतर्फ		सि.नं.	व्ययतर्फ	
	विवरण	रकम		विवरण	रकम
१	**गत वर्षको जिम्मेवारी**		१	**चालु खर्च**	१३२४२६९६३
	क) नगद		२	**पूँजीगत खर्च**	११२३३८९६२
	ख) बैंक	५२६९०४६	३	**वित्तीय व्यवस्था भुक्तानी**	
२	**राजस्व (आन्तरिक आय)**			क) ऋण भुक्तानी	

	क) आन्तरिक राजस्व	६४७०९०		ख) ब्याज भुक्तानी	
	ख) राजस्व बाँडफाँड			ग) अन्य भुक्तानी	
	ग) अन्य आय		४	**लगानी**	
३	**वित्तीय हस्तान्तरण**			ऋण लगानी	
	क)वित्तीय समानीकरण अनुदान	१३१९२२०००		शेयर लगानी	
	ख) सशर्त अनुदान	८६०६८०००		अन्य लगानी	
	ग) समपूरक अनुदान		५	**विविध खर्च**	२११३८४
	घ) विशेष अनुदान		६	**कोष खर्च (निकासा फिर्ता)**	४५०२१३१
	ङ) अर्थ वजेट		७	**वैंक मौज्दात**	१४१७८७६५
४	**प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान**			समानिकरण मौज्दात	१०२४५५५३
	क)वित्तीय समानीकरण अनुदान			आन्तरिक आय	४५८०६५
	ख) सशर्त अनुदान	१७०००००		सशर्त अनुदान वाँकी	२६०२३२७
	ग) समपूरक अनुदान			साना सिंचाई कार्यक्रम	८१५९३२
	घ) विशेष अनुदान			सुनौलो हजार दिन कार्यक्रम	५६८८८
			८	**नगद मौज्दात**	२४४०२५
५	**अन्तर स्थानीय तहबाट प्राप्त**			सानो नगदी मौज्दात	५५०००
६	**वित्तीय व्यवस्था प्राप्ति**			आन्तरिक आय दाखिला वाँकी	१८९०२५
	क) ऋण प्राप्ति				
	ख) साँवा प्राप्ति				
	ग) ब्याज प्राप्ति				
	घ) अन्य प्राप्ति				
६	**विभिन्न कोषतर्फको आय**				
८	**जनसहभागिता (नगद)**				
९	**विषयगत निकायबाट प्राप्त रकम**	३८०८४७१०			
१०	**धरौटी आय**				
११	**लगानीको साँवा फिर्ता**				
१२	**अन्य विविध आय**	२११३८४			
	जम्मा	२६३९०२२३०			२६३९०२२३०

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न		कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।		आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५	
सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
२.		**खर्च गर्ने अख्तियारी र कार्यविधि :** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७३ वमोजिम सभावाट वजेट स्वीकृत भएको सात दिन भित्र प्रमुख वा अध्यक्षले प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतलाई वजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्ने व्यवस्था छ । प्रशासकिय अधिकृतले १५ दिन भित्र वडा सचिवलाई कार्यक्रम र वजेट सहित प्रचलित कानून वमोजिम खर्च गर्ने अख्तियारी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । आर्थिक वर्ष २०७४।७५ को आय व्ययको प्रक्षेपण २०७४ भाद्र १५ मा सभावाट स्वीकृत भएकोमा स्वीकृत भएको ७ दिन भित्र प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतलाई खर्च गर्ने अख्तियारी उपलव्ध गराएको देखिएन । ऐनमा भएको व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ । खर्च गर्ने आर्थिक कार्यविधि नवनाएको कारण आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ वमोजिम संचालन गर्ने उल्लेख गरेको छ ।			
३.		**वजेट पेश गर्ने तथा पारित गर्ने:** स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ वमोजिम स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालीकावाट स्वीकृत गराई आषाढ १० गते भित्र सभामा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । आय व्ययको अनुमान साथ गत वर्षको वास्तविक आय व्यय, चालु आर्थिक वर्षको अन्तिम सम्ममा हुने आय व्ययको संशोधित अनुमान तथा आगामी आर्थिक वर्षको योजना तथा कार्यक्रम र आय व्ययको अनुमानित विवरण सभामा पेश गरि १५ दिन भित्र छलफल सम्पन्न गरी आषाढ भित्रनै पारीत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर गाँउसभाले चालु आर्थिक वर्षको आय व्ययको अनुमान र आगामी आर्थिक वर्षमा संचालन हुने योजना तथा कार्यक्रम र आय व्ययको अनुमानीत विवरण २०७४ आषाढ १० भित्र सम्पन्न नगरी २०७४ भाद्र १५ गते मात्र प्रक्षेपण स्वीकृत गरेको छ । अगामी आर्थिक वर्षको आय व्ययको अनुमान कानूनले तोकेको समयावधि भित्र सम्पन्न गर्ने व्यवस्था तर्फ ध्यानाकर्षण गरिएको छ । यो वर्ष सरोकारवाला समेतको सभाले देहाय वमोजिमको आय तथा व्ययको अनुमान पेश गरेको छ । • पालीकाले यो वर्ष वडा १ देखि वडा ९ सम्म क्रमसः २२, ४९, ४४, १५, ३१, ४३, २३, १९, ३२ योजना छुट्याएको र गा.पा. स्तर चालुमा ४ योजना र पूँजीगत तर्फ ११ योजना छुट्याएको देखिन्छ । पालीका अर्न्तगत पूँजिगत अवण्डा भनि रु.६,९३,९०८।०० छुट्याएको देखिँदा एकैपटक योजना र वजेट वाडँफाँट गर्नुपर्नेमा गरेको देखिएन । • सशर्त अनुदानमा स्वास्थ्य, शिक्षा, कृषि, आयुर्वेद र पशु विकास को लागि प्राप्त भएको रु.१२,९७,०२,०००/- सोहि शिर्षकमा खर्च हुनेगरी व्ययको अनुमान स्वीकृत गरेको छ ।			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न | कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		• समग्रमा गाँउपालीकाले रु. २६,७८,०३,०४६/- को आय व्ययको अनुमान गरेको देखिन्छ । • यो वर्ष समानकिरण अनुदान तर्फ प्राप्त वजेटवाट देहायको योजना तथा कार्यक्रम स्वीकृत गरेको देखिन्छ ।			

सि.नं.	कार्यक्रम/योजना	वजेट वाँडफाँड
१	चालु स्वास्थ्य तर्फ –औषधी खरिद	१२९२०००.००
२	कृषि तर्फ – ६३ कार्यक्रम	६०८५०००.००
३	पशु तर्फ – विभिन्न	१८७९६००.००
४	महिला विकास – १० कार्यक्रम	६६१२५०.००
५	पूँजीगत वडा नं. १ – २२ योजना	४९१०४००.००
६	पूँजीगत वडा नं. २ – ४९ योजना	५०५००००.००
७	पूँजीगत वडा नं. ३ – ४४ योजना	५०५००००.००
८	पूँजीगत वडा नं. ४ – १५ योजना	५१०००००.००
९	पूँजीगत वडा नं. ५ – ३१ योजना	४८४८०००.००
१०	पूँजीगत वडा नं. ६ – ४३ योजना	५४४२०००.००
११	पूँजीगत वडा नं. ७ – २३ योजना	४७६४०००.००
१२	पूँजीगत वडा नं. ८ – १९ योजना	५६२८०००.००
१३	पूँजीगत वडा नं. ९ – ३२ योजना	७८००००.००
१४	गाँउपालीका चालु तर्फ	३९१९०००.००
१५	गाँउपालीका पूँजीगत तर्फ	४०३५१०००.००
	जम्मा	१३८०५१२५०/-

३.१		गत वर्षको जिम्मेवारी रु.५२,६९,०४६।१० मध्ये सूनौला हजार दिन कार्यक्रममा वचत रहेको रु.५६,८८८।०० सम्वन्धित कार्यक्रम स्वीकृत गरी निकाशा दिने निकायलाई फिर्ता गर्नुपर्नेमा गरेको देखिएन । उक्त वचत रकमको थप कार्यक्रम स्वीकृत गरी खर्च प्रक्रिया अवलम्वन गर्ने, अन्यथा उक्त रकम फिर्ता गरी हिसाव मिलान गर्नुपर्ने रु.	५६८८८/-		
३.२		आर्थिक वर्ष २०७४।७५ मा विनियोजन गरेको योजनाहरु समयमा फरफारक हुन नसकी ८ विभिन्न योजनाहरुको रु.४१,०९,५००।०० गाँउपालिका वैठकवाट कार्य सम्पन्न नहुन्जेल खाता			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न		कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।		आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५	
सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		रोक्का गरी तथा योजनाको वाँकी रकम भूक्तानी नहुँदा योजनाहरु सम्पन्न नभएको स्थिति छ । सम्झौता एवम् निर्माण कार्यतालीका वमोजिम समयमा योजना सम्पन्न गर्ने गराउने तर्फ विशेष ध्यान दिनूपर्ने देखिन्छ ।			
३.३		**गत विगतको पेश्की बाँकी :** विगतमा रहेका गाँउ विकास समितिले पास गरेका योजनालाई निरन्तरता दिने गरी गाँउपालिका सभावाट पास गरी विभिन्न गाँउ विकास समितिको वडा कार्यालयकै नाममा खोलिएको खातामा रु.३१,९५,४१४।०० पेश्की स्वरुप उपलब्ध गराएकोमा सो रकमवाट गरिएको पूँजीगत निर्माण खर्चको फछ्र्यौटको फाँटवारी आर्थिक वर्ष २०७४।७५ मा पनि पेश गरेको छैन । फछ्र्यौट गर्न बाँकी पेश्की आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ मा भएको व्यवस्था वमोजिम अविलम्ब फछ्र्यौट गर्नुपर्दछ ।			
३.४		यो वर्ष प्रदेश नं. १ सरकारको २०७५।३।१ को कार्यक्रम तथा अख्तियारी वमोजिम रु.१७,००,०००।०० वजेट प्राप्त मध्ये ग्राम ज्योति नि.मा.वि., पोखरीचौरको लागी खेलकूद सामाग्री वापत रु.१ लाख, यसम, नर्वदेश्वर र गामनाडटार स्वास्थ्य संस्थालाई डेलीभरी वेड तथा वर्थिङ्ग औजारहरु लगायत प्रयोगशाला परीक्षणका सामाग्री रु.९ लाख समेत रु.१० लाखका सामान खरिद गरी मौज्दातमा देखाएको छ । सम्वन्धित संस्थालाई सामाग्री उपलब्ध गराएको हस्तान्तरण प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.....	१०००००/-		
३.५		**कार्यक्रम तथा योजना संशोधन :** आवश्यकता, प्राथमिकीकरण र पहिचानको आधारमा योजना छनौट गरिनुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाको २०७४ भाद्र १५ तथा १६ गतेको सभावाट वडा नं.१ देखि ९ सम्म २७८ योजना र गाँउपालिका तर्फ ११ योजना समेत २८९ योजना स्वीकृत भएकोमा विचमा विभिन्न वडागत योजना मर्जर गर्ने स्थिति समेत देखियो । तत्पश्चात मर्जर भई २७७ र मर्मत संचालन तर्फ थप योजना १८ समेत २९५ योजना कायम भएको देखिन्छ ।। योजना मर्जर गर्ने, छुट्याउने स्थितिले योजनाको आवश्यकता र प्राथमिकीकरण प्रक्रिया उपयुक्त देखिएन । सभाले पास गर्ने कावु वाहिरको परिस्थिति सिर्जना नभई अर्को सभाले परिवर्तन गर्ने स्थिति आफैमा नियन्त्रणमूलक रहदैन । चालु खर्च तर्फ शुरुमा रु.३,९१,९०,०००।०० वजेट वाँडफाँड गरेकोमा २०७५।२।२५ मा दोश्रो गाँउ सभावाट १३ योजनालाई सो रकम वाट रु.७७ लाख रकमान्तर गरी SIP, कृषि, वडा, गा.पा., प्रदेश समेत ३०८ योजना पुगेको देखिन्छ । योजना थपघट गरी संशोधन गर्ने स्थितिमा नियन्त्रण गर्न आवश्यक छ ।			
४.		**अनुमानमा घटी आय :** गाँउपालीकाले पेश गरेको आय व्ययको अनुमानमा आन्तरिक आय तर्फ कर, सेवा शुल्क, दस्तुर वापत अनुमानित रु. ९ लाख आय प्राप्त हुने प्रक्षेपण गरेकोमा आर्थिक वर्ष २०७४।७५ मा रु. ६,४७,०९०/- अर्थात अनुमानको तुलनामा २८.१० प्रतिशत घटी आय प्राप्त गरेको छ । आयको अनमान र वास्तविक प्राप्ती वीच धेरै फरक परेको कारण पहिचान			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न | कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		गरी तथा वास्तविक श्रोतको यथार्थता निराकरण गरी आय आर्जन गर्ने तर्फ विशेष रुपले ध्यान दिन आवश्यक देखिएको छ । उठेको कूल राजस्व मध्ये विभिन्न मिति मा २०७५।३।३० भित्र रु.४,५८,०६५।०० वैंक दाखिला भएको र वाँकी रु.१,८९,०२५।०० दाखिला गर्न बाँकी देखिएकोले दाखिला गरी भौचर पेश गर्नुपर्ने रु.	१८९०२५/-		
५.		**आन्तरीक नियन्त्रण प्रणाली :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ वमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कार्यालयवाट सम्पादन गरिने कार्य मितव्ययी, प्रभावकारी, नियमितता र दक्षतापुर्ण ढंगावाट सम्पादन गर्न र वित्तिय प्रतिवेदन प्रणालीलाई विश्वसनिय वनाउन तथा प्रचलित कानून वमोजिम कार्य सम्पादन गर्न आ-आफ्नो कामको प्रकृती अनुसारको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालीकाले आन्तरिक नियन्त्रण सम्वन्धि निर्देशिका तयार गरेको छैन । कार्यलाई प्रभावकारी, नियमित र दक्षतापूर्ण ढंगवाट सम्पादन गरी उत्तम नतिजा लिन तत्काल आन्तरिक नियन्त्रण प्रणली सम्वन्धि निर्देशिका तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याईनूपर्ने देखिन्छ । गाउँसभावाट सार्वजनिक लेखा समिति गठन गरी आय व्ययको हिसाव परीक्षण गरेको समेत देखिएन ।			
६.		**श्रोत अनुमान तथा वजेट सिमा :** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ वमोजिम गाउँपालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आय, राजश्व वाँडफाँडवाट प्राप्त हुने रकम, अनुदान, ऋण र अन्य आयको प्रक्षेपण तथा सोको सन्तुलित वितरणको खाका र बजेट सिमा निर्धारण गर्न ४ सदस्यीय समिति गठनको व्यवस्था छ । उक्त समितिले आयको प्रक्षेपण, सन्तुलित वितरणमा वजेट सिमा निर्धारण, वजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकिकरण, वजेट तर्जुमा मार्गदर्शन गर्नुपर्ने र कार्यपालिकामा पेश गर्ने कानुनी व्यवस्था रहेकोमा विषयगत क्षेत्र तथा पूर्वाधार क्षेत्रमा रकम विनियोजन गरी योजना छनौट तथा सोको प्राथमिकीकरण गरी आंशिक रुपमा कार्यान्यनमा ल्याएता पनि ठुला पूर्वाधार क्षेत्रलाई वजेटको प्राथमिकतामा नराखेको देखिन्छ । साना, ठुला, मझौला पूर्वाधार क्षेत्रको विकासमा वजेट व्यवस्थापन गरी आगामी दिनमा कार्यान्वयनमा			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न

कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।

आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		ल्याउन छनौटमा राखिनु पर्दछ । वजेट तथा श्रोतको प्राथमिकता तयार गरी योजना कार्यान्वयनमा ल्याउन आवश्यक छ ।			
७.		**वजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा :** स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६७ मा ४ सदस्यीय वजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गरी आगामी वर्षको नीती तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकिकरण, विषयक्षेत्रगत कार्यक्रम र कार्यक्रममा दोहोरोपना हुन नदिन कार्यक्रमको आपसी तादम्यता तथा परिपुरकता मिलाउने व्यवस्था छ । वडागत योजना, गाउँपालीका योजना र विषयगत पूर्वाधार क्षेत्रमा एउटै कार्याक्रम २ ठाउँमा रकम विनियोजन गरेको छ । जस्तै: गाउँपालीका अन्तर्गत वडा नं. ५ मा रहेको महाविर खोला-गणेश प्रा.वि.-रमिते मोटरवाटो निर्माणको लागि वडाले नाम फरक पारी रु.३,००,०००।०० तथा गाँउपालीकाले सार्वजनिक निर्माणको वजेटवाट सोही योजनामा रु. ५० लाख छुट्याएको देखिँदा दोहोरो परेको छ । विषयगत क्षेत्र सँग सम्वन्धित तथा वडा र गापाको सार्वजनिक निर्माण सँग योजना दोहोरो परेको अवस्था छ । एउटै योजना तथा कार्यक्रम दोहोरो तथा तेहोरो रुपमा संचालन नगरी एकै ठाउवाट संचालन गर्ने व्यवस्थाको लागि विशेष ध्यानाकर्षण गरिएको छ । विनियोजन गरेको आय-व्यय अनुमानको स्थितिमा निम्नानुसार देखिएको छ :			

समानिकारण तर्फ

सि.नं.	शिर्षक	वजेट	खर्च	वाँकी
१	चालु	२७४९००००	२२२४९४२१	५२४०५७९
२	पूँजी	९९६७१३०८	९५३५७४६४	४३१३८४४
३	पशु	१८७९६००	१६९८३८०	१८१२२०
४	कृषि	६०८५०००	५५७५०९०	५०९९१०
५	महिला	६६१२५०	६६१२५०	०
६	प्रदेश	१७०००००	१७०००००	०
७	स्वास्थ्य	१२९२०००	१२९२०००	०
जम्मा		१३८७७९१५८/-	१२८५३३६०५/-	१०२४५५५३/-

शिर्षक वाइज निकासा खर्चको स्थीति : यस वर्ष पालीकालाई देहायवमोजिम वजेट व्यवस्था भएकोमा निम्नानुसार खर्च भएको देखिन्छ ।

सि.नं.	कार्यक्रमको नाम	वजेट	निकासा	खर्च	वाँकी
१	समानीकरण अनुदान	१३७०७९१५८	१३७०७९१५८	१२६८३३६०५	१०२४५५५३
३	साना सिंचाई कार्यक्रम	१८४२९०००	६२७१२१०	५४५५२७८	८१५९३२
४	सामाजिक सुरक्षा	३०७५४०००	३०७५४०००	३०७५४०००	०

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण						रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		७	LGCDP चालु	४६००००	४६००००	४६००००	०			
		८	LGCDP पूँजीगत	६०००००	५९९५००	५९९५००	०			
		९	प्रदेश सरकार अनुदान	१७०००००	१७०००००	१७०००००	०			
		१०	आन्तरिक आय	०.००	६४७०९०	०	६४७०९०			
		११	सुनौलो हजार दिन	०.००	५६८८८	०	५६८८८			
		१२	आर्युवेद (सशर्त)	१९०३०००	१९०३०००	११८१६४२	७२१३५८			
		१३	पशु (सशर्त)	५९१०००	५९१०००	५२४९१०	६६०९०			
		१४	स्वास्थ्य (सशर्त)	१८१०७०००	१८१०७०००	१५०२२२८०	३०८४७२०			
		१५	शिक्षा (सशर्त)	६४१८७०००	६४१८७०००	६११६३७८०	३०२३२२०			
		१६	कृषि (सशर्त)	१२८००००	१२८००००	१०७०९३०	२०९०७०			
८.		**आन्तरिक ऋण** : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६८ बमोजिम गाँउपालीकाले वित्त आयोगको सिफारिसमा सम्वन्धित सभावाट स्वीकृत गरी उत्पादनशिल, रोजगारमुलक, आन्तरिक आयवृद्धि तथा पूँजीगत कार्यका लागि आन्तरिक ऋण लिन सक्ने व्यवस्था छ । यस गाँउपालीकाले यो वर्ष आन्तरिक ऋण लिएको देखिएन ।								
९.		**स्थानीय तथ्यांक र अभिलेख** : स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ११ वमोजिम गाँउपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभुत तथ्याकं संकलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालीकाले स्थानीय तथ्यांक सम्वन्धी नीती, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको देखिएन । स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकिकरणका क्रियाकलाप संचालनमा तथ्यांकले महत्वपुर्ण भुमिका खेल्ने हुँदा सोको संकलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा भुमिका अगाडि वढाउन आवश्यक छ । तथ्यांक वेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, वजेट, प्रक्रिया र कार्यावन्यनले उचित सार्थकता नपाउने हुँदा यस तर्फ गाँउपालिकाले अभिलेख व्यवस्थापन गर्न जरुरी छ ।								
१०.		**लक्ष्य प्रगतीको स्थिति** : आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २४ मा चौमासिक प्रगती विवरण पेश गर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले सञ्चालन गरेका जिल्ला स्तरिय तथा केन्द्रिय स्तरिय आयोजनामध्ये सबै आयोजनाको उपर्युक्त नियम बमोजिम अनुसूची-२ बमोजिमको ढाँचामा प्रगती विवरण दिएको देखिएन । गाँउपालिकाको समग्रमा वित्तिय प्रगति निम्नानुसार देखिन्छ :								

(रु.०००मा)

सि.नं.	कार्यक्रम	वजेट	खर्च	खर्च प्रतिशत
१	समानीकरण अनुदान (राजस्व र प्रदेश समेत)	१३७०७९	१२६८३३	९२.५२
२	सशर्त अनुदन	८६०६८	७८९६३	९१.७४

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न | कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		३ | लाईन आईटम वजेट | ३८०८४ | ३७२६८ | ९७.८५			
		वजेटमा भएको व्यवस्था अनुरुप कार्यक्रम, कार्य लक्ष्य र समय विच तादाम्यता मिलाई वित्तिय प्रगति अपेक्षापूर्ण वनाउन आवस्यक छ ।			
१०.१		**योजनागत लक्ष्य प्रगती** : यस गाँउपालिका अन्तर्गत २०७४।७५ मा क्षेत्रगत तथा समानिकरण अनुदान समेत ३०८ योजना स्वीकृत गरेकोमा २९५ योजना सम्पन्न गरेको उल्लेख छ । वाँकी १३ योजना मध्ये ११ योजनामा पेश्की गएको उल्लेख छ । योजना समयमा सम्पन्न गरिनुपर्दछ ।			
११.		**बैंक हिसाब** : कार्यालयको खाता हिसाव र वैंक हिसाव एक आपसमा भिडान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । विभिन्न खातामा समानीकरण समेत रु. १,४१,७८,७६५/- मौज्दात रहेको छ ।			
१२.		**चौमासिक खर्च** : आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ वमोजिम स्विकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगती विवरण वनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्य लक्ष्य तथा कार्याक्रम वमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलव्ध गराएको विवरण अनुसार पुँजीगत तर्फ प्रथम चौमासिकमा ० प्रतिशत, दोश्रो चौमासिकमा ३४ प्रतिशत अर्थात रु. ३ करोड ८२ लाख र तेश्रो चौमासिकमा ६६ प्रतिशत रु. ७ करोड ४२ लाख खर्च गरेको देखिएको छ । यसरी नै आषाढमा ५१ प्रतिशत खर्च भएकोमा वर्षको अन्तमा आएर खर्चको चाप वढेको देखिएकोले सन्तुलित खर्च व्यवस्थापन भएको देखिएन । तेश्रो चौमासिकमा भएको अधिकाशं खर्च आषाढमा भएको छ । कार्यको गुणस्तरियता सुनिश्चित गर्न अषाढमा खर्च गर्ने प्रवृतिमा सुधार गरिनुपर्दछ ।			
१३.		**कर्मचारी व्यवस्था** : निजामती सेवा ऐन, २०४९ वमोजिम कर्मचारी पदपुर्ती र व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । केन्द्रिय सरकारले तोकेको गाँउपालिकामा रहने कर्मचारी दरवन्दी ३५ रहेपनी स्थायी पदपूर्ति १० रहेको देखियो । २५ पद रिक्त रहेका छन । गाउँपालिकाले यस वर्ष १८ जना करारमा र २ जना अस्थायी कर्मचारी राखि कार्य संचालन गरेको छ । अनावश्यक पद भए खारेज गर्नु पर्ने र पदपूर्ति गर्ने तर्फ कुनै कारवाही गरेको देखिएन ।			
१४.		**एकीकृत विवरण** : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ वमोजिम प्रत्येक आर्थिक वर्ष र आय व्ययको एकिकृत लेखा बनाई पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले तयार गरेको एकिकृत आर्थिक विवरणमा सबै विषयगत क्षेत्रको कारोवार समेटेको छैन । विभिन्न समयमा महिला विकास, जि.स.स., म.स्वा.से लगायतको विउपूँजी तथा अन्य आयको हिसावमा खुलासा समेत नगरेको स्थिति छ । थप श्रोत पहिचान गरी कारोवार समेटनु पर्दछ ।			
१५.		**वित्तीय जवाफदेहिता पालना** : आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४५ मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले सरकारी रकम निकासा दिँदा वा खर्च गर्दा नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारीता र औचित्यको दृष्टिकोणले आम्दानी, खर्च, लेखा र त्यसको जिन्सी,			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न | कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		नगद मौज्दात तथा आर्थिक कारोबार सम्बन्धी व्यवस्था र नियम पर्याप्त छन् र तिनीहरुको पालना गरिएको छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनुपर्ने उल्लेख छ । गाउँपालिका/नगरपालिकाले नियम विपरीत हानी नोक्सानी हुनेगरी खर्च गरेको तथा नियमावलीको पालना नगरेको अवस्था देखिन आएन । वित्तीय जवाफदेहिताको सूचीगत विवरण यसैसाथ संलग्न छ ।			
१६.		**बक्यौता रकम असुली** : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तिय अधिकार क्षेत्र अर्न्तगत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र आय ठेक्का वापत वक्यौता रकम समेत असुली गर्ने व्यवस्था छ । उठ्नूपर्ने रकमको आयगत लगत तयार गरेको छैन । आय ठेक्का, सम्पत्ती विक्रि, मालपोत, अन्त:शुल्क, आय ठेक्का, कर दस्तुरको वडागत लागत तयार नगरेवाट वक्यौता देखिन सक्ने अवस्था रहेन । उठ्नूपर्ने राजस्वको समष्टिगत लगत तयार गरी उठ्नूपर्ने र वास्तविक प्राप्तीको अभिलेख तयार गर्नुपर्ने र सोही अनुसार आयको लेखाङ्कन तथा प्राप्त हुनुपर्ने आयको लेखा हिसाव तयार गर्ने तर्फ विशेष रुपमा ध्यान दिनुपर्दछ ।			
१७.		**आन्तरिक आय** : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ वमोजिम स्रोत अनुमान तथा वजेट सीमा निर्धारण समितिले गाँउपालिकामा प्राप्त हुने आन्तरीक आय समेतको व्यवस्थापन गर्न सक्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले यस वर्ष ९ वटा वडा कार्यालय मार्फत मालपोत, सिफारीस दस्तुर, पञ्जीकरण, घरधुरी कर, व्यवसाय दर्ता, सवारीसाधन कर लगायतका शीर्षकमा रु. ६,४७,०९०।- राजश्व असूली गरेको विवरण पेश गरेको छ ।			
१८.		**राजश्वको अभिलेख** : आर्थिक कार्यबिधि ऐन, २०५५ को परिच्छेद ४ दफा १२ र १३ ले राजस्वको अभिलेख अध्यावधिक गरी सोको लेखापरीक्षण गराउने जिम्मेवारी कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था रहेको छ । गाउँपालिकाले यस वर्ष राजश्व आम्दानी तर्फ म.ले.प.फा.नं. १०८ र २३ नराखेको तथा दैनिक राजश्व असूलीको भौंचर उठाएको देखिएन । नियमावलीको व्यवस्था अनुसार म.ले.प.फा.नं. १०८ र म.ले.प.फा.नं. २३ राखि राजश्व असूली लेखा व्यवस्थित गर्नुपर्दछ । साथै असुली रकम असुल भएको भोलीपल्ट दाखिला गर्नुपर्नेमा वडा कार्यालयले मासिक/त्रैमासिक रुपमा दाखिला गर्ने गरेको देखियो । असुली रकम नियमानुसार समयमै दाखिला गर्नुपर्दछ । आम्दानी जस्तो संवेदनशिल विषयमा गम्भिर भई अनिवार्य रूपमा राख्नुपर्ने दैनीक आम्दानी एवं बैङ्क दाखिला खाताहरूको प्रयोग गरी आन्तरिक आयलाई व्यवस्थित बनाउनु पर्ने देखिन्छ ।			
१९.		**रसीद नियन्त्रण खाता:** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ अनुसार स्थानीय तहले आन्तरिक आम्दानी हुने रकमहरूको नगदी रसिद प्रयोगलाई दैनिक आम्दानी किताबमा प्रविष्ट गरी तोकिएको समयमा बैङ्क दाखिला गर्नुपर्दछ । कार्यालयले राजश्व असूलीमा प्रयोग हुने रसिद के कति छपाई गर्यो, गत विगतका कति रसीद बाँकी थिए र यो वर्ष कति खर्च भई के कति			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न		कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।		आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५	
सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		आगामी वर्षको लागि जिम्मेवारी सारेको छ तथा वडाहरुमा के कति रसीद पठाएको हो सो खुल्ने रसीद नियन्त्रण खाता राख्ने नगरेकोले राजश्व असूलीमा प्रयोग हुने रसीद उपर्युक्त ढङ्गवाट प्रयोग भएको छ भन्न सकिने आधार भएन । रसीदको प्रयोगलाई व्यवस्थित बनाइनुपर्दछ ।			
२०.		**सम्पत्ति हस्तान्तरण :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९७, ९८ र १०४ अनुसार विषयगत कार्यालयको चल-अचल सम्पत्ति, दायित्व तथा अभिलेख त्यसरी कायम भएका गाउँपालिका वा नगरपालिकामा स्वतः हस्तान्तरण हुने व्यवस्था छ । यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता २०७५ असार मसान्त भित्र स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिबेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा गाँउपालिकाले वडागत समेत सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत तयार नगरेको, कम्प्युटर, ल्यापटप, प्रिन्टर, मोबाईल फोन सेट र अन्य फर्निचर जस्ता मूल्यवान समानहरु जिम्मेवारी सार्ने गरेको पाईएन । यसरी जिन्सी मालसामानको आम्दानी नजनाउँदा जिन्सी मालसामानहरु हराउन, हिनामिना हुन सक्ने हुँदा खरिद गरिएका मालसामानहरुको प्रकृति अनुसार सम्बन्धित जिन्सी खातामा आम्दानी जनाई जिन्सी खाता अद्यावधिक गर्नुपर्दछ ।			
२१.		**बरबुझारथ :** मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता सञ्चालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम गाउँपालिका तथा नगरपालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेश्की तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको गाँउपालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेश्की फछ्र्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस गाँउपालिकामा समाहित भएका साबिकका विषयगत कार्यालयको बेरुजू लगत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख गाँउपालिकाले एकिन गरी अध्यावधिक नगरेकोले गाँउपालिकाले उक्त व्यवस्थाको कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ । एकिकृत विवरण तयार गर्नुपर्दछ ।			
२२.		**सञ्चित कोष :** स्थानीय तहको सेवा सञ्चालन तथा व्यवस्थापन सम्वन्धि आदेश, २०७४ को दफा ६३ अनुसार गाउँ पालिका वा नगरपालिकाको स्थानीय सञ्चित कोषसंग आवद्ध हुने गरी वडामा एक खर्च खाता रहने तथा चालु आर्थिक वर्षको अन्त्यमा वडाको खर्च खातामा रहेको सवै वाँकी रकम सम्वन्धित स्थानिय तहको संचित कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेता पनि साविकका गाउँ विकास समिति र वडाहरुले आर्थिक वर्षको अन्त्यमा वांकि रहेको रकम सञ्चित कोषमा दाखिला गरेको नदेखिएकोले आदेशको पालना गरी उक्त रकम संचित कोषमा दाखिला गर्ने व्यवस्थालाई तत्काल कार्यान्वयनमा ल्याउनुपर्दछ ।			
२३.		**स्रोत नक्सांकन :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम प्रत्येक गाउँपालिका र नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको शैक्षिक, भौगोलिक अवस्था, प्राकृतिक श्रोत			

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		अर्न्तगत खानी, जंगल तथा अन्य श्रोत, पूर्वाधार अर्न्तगत सडक, पुल, खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा श्रोत नक्सांकन वा गाँउपालिकाको प्रोफाईल तयार गर्नुपर्नेमा सो तयार गरेको पाईएन ।			
२४.		**आर्थिक विवरण :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ अनुसार गाँउपालिकाको लेखा दोहोरो श्रेस्ता प्रणालीको सिद्धान्तमा आधारित प्रोदभावी लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले सो अनुसार लेखा राखेको देखिएन । यसरी तयार गरिएका आर्थिक विवरणले वास्तविक आय र खर्चको स्थिति देखाउदैन भने शीर्षकगत खर्चको स्थिति समेत मुल्याङ्कन गर्न सकिने स्थिति देखिएन ।			
२५.		**उपभोक्ता समिति :** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिबाट काम गराउँदा सम्पन्न निर्माण कार्यको सञ्चालन उपभोक्ता समितिले गर्नु पर्ने, खर्चको सूचना सार्वजनिक गर्नु पर्ने, निर्माण कार्यमा लोडर, एक्साभेटर, मेशीनहरू प्रयोग गर्न नहुने व्यवस्था छ । उपभोक्ता समितिबाट तोकिएको जनसहभागिता नजुटाउने साथै कार्यालयबाट गर्ने भुक्तानीमा आनुपातिक कट्टी नगर्ने जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश भएका आयोजना उपभोक्ता समितिबाट सञ्चालन गर्ने, योजना हस्तान्तरण नहुने तथा खर्च सार्वजनिक नगर्ने जस्ता कानूनले तोकेका कार्य पूर्ण रुपले अवलम्वन गरेको देखिएन ।			
२६.		**कल्याण कोष** : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ वमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका कर्मचारीले निजको सेवाशर्त तथा कानून वमोजिम अवकास हुँदा प्राप्त गर्ने योगदानमा आधारित उपादान, औषधिउपचार लगायतका सुविधा उपलव्ध गराउन अवकास कोषको स्थापना गर्ने व्यवस्था छ । कोषको व्यवस्था अनुरुप स्थानीय तहले कार्यालयलाई कर्मचारी कल्याण कोषको लागि आवश्यक पर्ने रकम जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालीका अर्न्तगत कार्यरत स्थानीय सेवाका कर्मचारीको लागि सेवा वा पद वाट अलग हुँदा दिनुपर्ने अवकास सुविधाको कल्याण कोष स्थापना नगरेको र यो वर्ष यस्तो दायित्व सिर्जना गरेको छैन । ऐनमा भएको व्यवस्था पालना गरिनुपर्दछ ।			
२७.		**वितरणमुखी कार्यक्रम (लक्षित समूह खर्च)** : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ अनुसार लक्षीत समुहको मागको आधारमा लक्षीत समुहको पूँजी निर्माण, सेवा प्रवाहमा गुणस्तरीय सुधार, क्षमता विकासको मापन गर्न सकिने ठोस कार्यक्रम र आयोजनामा मात्र रकम विनियोजन र खर्च गर्न सकिने व्यवस्था छ । विभिन्न प्रकारका वितरणमूखी कार्यक्रम, सभा सम्मेलन वा गोष्ठिमा खर्च गर्न नपाइने व्यवस्था भएकोमा योजना छुट्याई रु. १९,५८,०००।०० खर्च लेखेकोमा कार्यविधिको पालना गरेको देखिएन । यस्तो खर्च नियम सम्मत नदेखिएको रु. ..... सि.नं. | वितरण मूखी कार्यक्रम | वडा नं. | खर्च रकम	१९५८०००/-		

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न

कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।

आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		१ सूत्केरी भेट कार्यक्रम ६ २५०००			
		२ अपांग वेद्ध असहाय प्रोत्साहन तथा सम्मान ६ ५००००			
		३ वालवालीका, अपांग उत्थान ८ १४००००			
		४ खेलकुद ५ २००००			
		५ वालवालीका/असहाय/जेष्ठ सम्मान कार्यक्रम ७ १०००००			
		६ महिला/जनजाती/अपांग/टुहरा लक्षीत कार्यक्रम ९ ६५००००			
		७ असक्त महिला, वृद्ध योजना १ ३०००००			
		८ असक्त प्रोत्साहन ३ २५०००			
		९ आर्थिक सहायता गापा १५६०००			
		१० महिला स्वयम सेविका लुगा भत्ता प्रोत्साहन गापा ४९२०००			
		जम्मा १९५८०००/-			
२८.		**सामाजिक सुरक्षा भत्ता :** संघिय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको पंस. ०७४।०७५, चं नं. १०६४ मिति ०७५।३।३१ पत्रानुसार शसर्त अनुदानको रकम मध्ये खर्च नभई वाँकी रहेमा संघिय सञ्चितकोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाको कार्यालयलाई यो वर्ष सामाजिक सुरक्षा अर्न्तगत कुल रु. ३,०७,५४,२००/- निकासा भएकोमा सोही अनुसार खर्च गरेको छ ।			
२८.१		सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७२ को परिच्छेद-६ दफा १८ (क) मा केन्द्रिय पञ्जिकरण विभागले भत्ता पाउने लाभग्राहीको सम्पूर्ण विवरण व्यवस्थापन सूचना प्रणालीमा प्रविष्टी गराउने र दफा १८(ग) मा उक्त पद्धति लागू भएपछि सबै विवरण सो प्रणालीमा प्रविष्टी गरी अद्यावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्बन्धित स्थानीय तहको हुने व्यवस्था गरेको छ । केन्द्रिय पञ्जिकरण विभागले व्यवस्था गरे अनुरुप गाँउपालिकाले लाभग्राहीको विवरण व्यवस्थापन सुचना प्रणालीमा अद्यावधिक गरी बैङ्क मार्फत भत्ता वितरण गरेको देखिएन । जिल्ला समन्वय समितिले तयार गरेको गत आ.व. २०७३/७४ को लगतको आधारमा गाँउपालिकाले आ.व. २०७४/७५ मा सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गरेको देखियो । गाउँपालिका सँग आफ्नो अद्यावधिक लगत किताब नभएको तथा व्यवस्थापन सुचना प्रणालीमा विवरण प्रविष्ट गरी लगत अद्यावधिक नगरेको अवस्थामा वितरण गरेको सामाजिक सुरक्षा भत्ता सम्बन्धित लाभग्राहीले प्राप्त गरे भन्ने सम्बन्धमा आश्वस्त हुन नसकिने हुँदा गाउँपालिकाले सम्पूर्ण लाभग्राहीको लगत विवरण व्यवस्थापन सुचना प्रणालीमा प्रविष्ट गरी बैङ्क मार्फत मात्र			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न		कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।		आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५	
सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		भत्ता वितरण गर्नुपर्दछ ।			
२८.२		**बाँकी रकम :** वडा नं. ८ का अध्यक्ष विशाल कुमार पौडेलको नाममा रहेको सामाजिक सुरक्षा भत्ता पेश्की फछ्र्यौट गर्दा वितरण नभई बाँकी रहेको देखिएको तेस्रो चौमासिकको रु. ५२,८००।- असूल गरी दाखिला गर्नुपर्ने, रु.	५२८००/-		
२८.३		**सामाजिक सुरक्षा पेश्की :** वडा नं. १ का अध्यक्ष कुमार राज सुवेदीलाई सामाजिक सुरक्षा भत्ता पेश्की तेस्रो चौमासिक रु. ६,८६,४००।०० निकासा गरेकोमा आर्थिक वर्षको अन्त सम्म पनि फछ्र्यौट गरेको देखिएन । फछ्र्यौट गर्न बाँकी पेश्की आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ वमोजिम अविलम्ब फछ्र्यौट गर्नुपर्ने, रु.	६८६४००/-		
२९.		**कन्टेन्जेन्सी खर्च :** आयोजना संचालनमा उपभोक्ता समितिलाई जानुपर्ने रकम मध्ये ३ प्रतिशत कन्टेन्जेन्सी कट्टी गरी भूक्तानी गरेको अवस्था छ । आर्थिक वर्ष २०७४।७५ मा कन्टेन्जेन्सी तर्फ रु. २८,०५,२७२।- संकलन भएकोमा रु.१२,१५,२७२।- खर्च गरेको छ । योजना अनुगमन, कार्यालयको काम, योजना सर्भेक्षण, वैंकिंग कार्य, मर्मत लगायतका कार्यमा उक्त रकम खर्च गरेको छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ वमोजिम कन्टेन्जेन्सीको रकम खर्च गर्दा १.५ प्रतिशत पूँजीगत र १.५ प्रतिशत चालु प्रकृतिको खर्च लेख्नुपर्नेमा सो प्रक्रिया अवलम्वन गरेको देखिएन । यसरी खर्च गर्ने प्रक्रियामा नियन्त्रण गरिनुपर्दछ ।			
३०.		**तलवी प्रतिबेदन :** स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ बमोजिम स्थानीय तह अर्न्तगतका कर्मचारीहरुको बार्षिक तलबी प्रतिबेदन आन्तरीक लेखापरीक्षकबाट पारीत गराई तलब खर्च लेख्नुपर्नेमा कार्यालयले कर्मचारीको तलबी प्रतिवेदन पारीत नगरी तलव खर्च लेखेको छ । तलवी प्रतिबेदन पारित गरेर मात्र तलब खर्च लेख्नुपर्दछ ।			
३१.		**वातावरणीय प्रभाव :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ मा गाँउपालिका क्षेत्रमा स्थल, जल, वायू तथा ध्वनी प्रदुषण नियन्त्रण गरी वातावरण संरक्षण गर्ने कार्यमा सहयोग गर्ने गराउने कर्तव्य तोकेको छ । गाँउपालीकाले यो वर्ष वातावरण संरक्षण तथा विपद व्यवस्थापन तर्फ वजेट तय गरेकोमा देखिएन । वातावरण संरक्षणको एकीकृत दीर्घकालीन योजना तयार गरेको समेत छैन । सालबसाली सरसफाईको काममा गाँउक्षेत्रको सडक सफाइ, फोहोर संकलन गरी ढुवानी केन्द्रमा जम्मा गर्ने, नियमित सरसफाई, दैनिक ढल निकास खोल्ने कार्य, सिनो व्यवस्थापन, भूस्याहा कुकुर नियन्त्रण, लास व्यवस्थापन, चाडपर्व, शनिवार नगर र नदी सरसफाई पर्दछन् । ढल निर्माणको एकीकृत बहु वर्षे योजना र प्रगती पेश भएन । सोलार बत्ती, मोटोराइज ट्राइसाईकल, ब्यालर, कम्पोष्ट प्लान्ट सचेतना लगायतको अभियान संञ्चालन गरी ग्रामीण वातावरण सुधार गर्ने कार्य भएको छैन । वातावरणीय प्रभाव मूल्याङ्कनलाई ध्यान दिई कार्यक्रम संचालन गरिनुपर्दछ । शीर्षक अनुसारको वजेटमा प्रयाप्त ध्यान दिएको देखिएन ।			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न		कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।		आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५	
सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
३२.		**प्राकृतिक तथा व्यवसाय कर :** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५८ मा गाँउपालिकाले आफ्नो कार्यक्षेत्र भित्र रहेका विभिन्न व्यवसाय गर्ने व्यक्तिबाट व्यवसाय कर उठाउनूपर्ने व्यवस्था रहेको छ। गाँउपालिकाको कार्यालयले व्यवसायीहरुको लगत राखी राजस्व असुल गर्नूपर्नेमा व्यवसायीहरुको लगत राखेको सम्पुर्ण व्यवसायीहरुबाट कर रकम संकलन गरेको पाईएन । गाँउपालिकाले व्यक्तिगत स्वघोषणाका आधारमा मात्र व्यवसाय दर्ता र नविकरण गर्ने गरेको तथा व्यवसाय दर्ता नभएका व्यवसायहरुको अनुगमन गरेको पाईएन । लेखापरीक्षणका क्रममा गाँउपालिकामा अवस्थित व्यवसायी संस्थाहरुको व्यवसाय दर्ता भएको प्रमाण लेखापरीक्षणार्थ पेश नभएकोले व्यवसाय कर एकिन गर्न सकिएन । गाँउपालिका क्षेत्र भित्रका व्यावसायलाई व्यवसायीको अभिलेख राखि करको दायराभित्र ल्याउनु पर्दछ । सल्लोको खोटो, खयर, ढुङ्गा, वालुवा आदिको आय ठेक्का नलगाएको र कूनै पनि आय प्राप्त गरेको देखिएन ।			
३३.		**सवारी कर :** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६४ मा गाँउपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रका सवारीमा तोकिए बमोजिम सवारी दर्ता तथा वार्षिक सवारी कर र आफ्नो क्षेत्रमा आउने सबै प्रकारको सवारीमा तोकिए बमोजिम सवारी कर उठाउने उल्लेख छ । सम्वन्धित निकायसँग अबिलम्ब समन्वय गरी हरेक वर्ष दर्ता हुने सवारीको अभिलेख राखि कर असूलीलाई प्रभाबकारी बनाउने तर्फ सम्वन्धित निकायको ध्यान जानु पर्दछ ।			
३४.		**मनोरञ्जन कर :** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६४ बमोजिम सिनेमा, भिडियो हल, सांस्कृतिक प्रदर्शन हल, संगीत, थियटर मनोरञ्जन प्रदर्शन स्थल, ऐतिहासिक स्थलको प्रवेश शूल्कमा कर लिनूपर्ने व्यवस्था छ । आर्थिक वर्ष २०७४।७५ मा पालिकाले कूनैपनि कर संकलन गरेको पाईएन । यस पालीकाको क्षेत्रभित्रवाट उठ्नु पर्ने मनोरञ्जन कर एकिन गरि असुल गर्नुपर्दछ । पोकली झर्ना जस्ता पर्यटकिय स्थलको लागि आवश्यक व्यवस्था हुनुपर्दछ ।			
३५.		**सेवा सुविधा :** १ नं. प्रदेश सरकारले मिति २०७४।०२।१३ मा प्रमाणिकरण गरेको गाउँ तथा नगरसभाका सदस्यहरुले पाउने सुविधाको सम्बन्धमा व्यवस्थ गर्न बनेको ऐन, २०७४ को दफा ३ को उपदफा १ र दफा ८ को उपदफा १ संग सम्वन्धित अध्यक्ष, उपाध्यक्ष, वडाध्यक्ष, सदस्यहरुको सुविधा सम्वन्धि खर्च विवरण अनुसार यस वर्ष गाउँपालिकाले रु.३२,३६,४००/- भुक्तानी गरेको छ । सो वाहेक गाउँसभाको निर्णयवाट गाउँसभा वैठक भत्ता र यातायात खर्च वापत रु. ३३,७३,३००/- खर्च भूक्तानी गरेको छ । सेवा, सुविधा र अनुगमन खर्च मासिक रु. १,०००/- देखि रु. ६,०००/- सम्म विभिन्न दरमा पदाधिकारीलाई एकमुष्ठ तोकि ऐनले निर्धारण गरेकोमा उक्त सुविधा रु.३२,३६,४००/- वाहेक जनप्रतिनिधीहरुले कन्टिन्जेन्सी र चालु खातावाट			

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		थप रु. ३३,७३,३००/- वैठक भत्ता र यातायात खर्च लिएको देखियो । ऐनले तोके भन्दा वढी सुविधा लिई खर्च लेखेको रकम अनियमिति देखिएको, रु.	३३७३३००/-		
३६.		**भ्रमण तथा यातायात सुविधा :** भ्रमण गर्दा भ्रमण खर्च नियमावली,२०६४ वमोजिम मितव्ययीता अपनाउनूपर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष गाँउपालिका अध्यक्ष, उपाध्यक्ष तथा सदस्य र वडा अध्यक्ष, उपाध्यक्ष तथा सदस्यहरुले योजना अनुगमन, तालिम, गोष्ठी आदिमा दैनिक भ्रमण तथा अनुगमन भत्ता खर्च रु. १३,४३,५००/- तथा गाडी भाडा वापत रु. ७,६९,२५०।- समेत रु. २१,१२,७५०।- सुविधा लिएको देखिन्छ । गाँउपालिकाले यस वर्ष गाँउपालिका तथा अन्तर्गतका वडाहरुमा पदाधिकारीहरु कामको सिलसिलामा जाँदा समेत Contingency तथा अनुगमन मूल्याङ्कन शीर्षकवाट दैनिक भ्रमण तथा अनुगमन भत्तामा खर्च लेखेको छ । सेवा सुविधा, अनुगमन, यातायात, सञ्चार खर्च लगायतमा मासिक रु. १०००/- देखि रु. ६०००/- सम्म विभिन्न दरमा पदाधिकारीलाई तोकि एकमुष्ठ सुविधा ऐनले निर्धारण गरेकोमा उक्त सुविधा वाहेक जनप्रतिनिधीहरुले दैनिक भ्रमण तथा अनुगमन भत्ता र यातायात सुविधा वापत रु. २१,१२,७५०।- भुक्तानी गरेको नियमसम्मत देखिएन । दैनिक भ्रमण तथा अनुगमन भत्ता खर्चको आधिकारीक मापदण्ड स्थान, कार्यप्रकृती लगायका विषयलाई आधार वनाई खर्च गर्ने मापदण्ड तयार गर्नुपर्ने देखिन्छ । मापदण्ड नवनाउँदा अत्याधिक रुपमा चालु खर्चले प्रश्रय पाउने देखिँदा यस तर्फ तत्काल सुधार गरी भ्रमण अभिलेख र सोको मापदण्ड तयार गरिनु आवश्यक छ । ऐनले तोके भन्दा थप भ्रमण तथा यातायात सुविधा लिएको रकम नियमित गर्नुपर्ने देखिएको, रु.	२११२७५०/-		
		सशर्त अनुदान : यस सम्वन्धमा निम्न व्यहोरा देखिएका छन् :			
३७.		सशर्त अनुदान तर्फ गाउँपालिकाको लागी शुरुको अख्तियारीवाट रु.१२,९७,०२,०००।०० वजेट व्यवस्था गरेकोमा २०७४ माघमा रु.४,५६,३४,०००।०० रकमान्तरवाट घटाई रु.८,४०,६८,०००।०० वाँकी खुद वजेट कायम भएकोमा २०७५ आषाढमा रु.२० लाख समेत रु.८,६०,६८,०००।०० वजेट कायम भएकोमा सोही वरावर निकाशा हुन गई वर्षान्तमा वाँकी रहेको रु.४५,०२,१३१।०० मिति २०७५।३।३१ मा फिर्ता समायोजन गरेकोले रु.८,१५,६५,८६९।०० निकाशा तथा खर्च कायम भएको देखिन्छ ।			

सि.नं.	अनुदान क्षेत्र/ कार्यक्रम	वजेट / निकाशा	खर्च	वाँकी
१	कृषि	१२८०००.००	१०७०९३०/-	२०९०७०/-
२	पशु	५९१०००.००	५२४९१०/-	६६०९०/-
३	आर्यूवेद	१९०३०००.००	११८१६४२/-	७२१३५८/-
४	स्वास्थ्य	१८१०७०००.००	१५०२२२८०/-	३०८४७२०/-

बजेट उप–शीर्षकः– विभिन्न

कार्यालयः– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।

आर्थिक वर्षः–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		५ शिक्षा ६४१८७०००.०० ६११६३७८०/- ३०२३२२०/- जम्मा ८६०६८०००/- ७८९६३५४२/- ७१०४४५८/- उल्लेखित रु. ८,६०,६८,०००।०० कूल वजेट निकासामा वास्तविक खर्च रु. ७,८९,६३,५४२।०० समायोजन गर्दा रु. ७१,०४,४५८।०० वाँकी देखिन्छ । उक्त वाँकी रकममा २०७५।३।३२ गते को.ले.नि.का.फिर्ता रु. ४५,०२,१३१।०० लाई पूनःसमायोजन गर्दा रु. २६,०२,३२७।०० वाँकी देखिएकोले उक्त रकम वेरुजू खातामा दाखिला गरी सोको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.	२६०२३२७/-		
३८.		**स्वास्थ्य तर्फ :** वढुवा नियूक्ति भई पदस्थापन भएको अवस्थामा तलव खर्च लेख्न मिल्दैन । अ.हे.व. मिलन कुमार उप्रेती (टारकेरावारी स्वास्थ्य संस्था) स्वास्थ्य संस्थावाट २०७४ माघ देखी लागु हुने गरी अन्यत्र वढुवा भई रमाना लिई गएकोमा निजलाई २०७४ माघ देखी २०७५ आषाढ सम्म ६ महिनाको विमा वापत रु.१२००।- संचयकोष थप खर्च रु.१४,६२८।००, तलव रु ग्रेड रु.१,४६,३२२।०० (२२१७० र २२१७), स्थानीय भत्ता रु.१६,५६०।०० र लुगाभत्ता रु.७५००।०० तथा महंगी भत्ता रु.६,०००।०० समेत रु.१,९२,२१०।०० रमाना पश्चातको सुविधा भूक्तानी भएको देखिँदा सम्वन्धितवाट असूल प्राप्त गरी वेरुजू खातामा दाखिला गर्नुपर्ने रु.	१९२२१०/-		
३९.		अ.न.मी. गोमा देवी दाहाल (सिंहदेवी स्वास्थ्य संस्था) दरवन्दी रहेको स्थानवाट अन्यत्र काजमा वसेको देखियो । निज काठमाडौंमा मिति २०७४।४।१ देखि २०७५ वैषाख सम्म काजमा रहेकोले काज अवधि १० महिनाको प्रति महिना रु.२७६०।०० ले रु.२७,६००।०० नपाउने स्थानिय भत्ता भुक्तानी भएको देखिँदा उक्त रकम निजावट असुल प्राप्त गरी वेरुजू खातामा दाखिला गर्नुपर्ने रु.	२७६००/-		
४०.		**शिक्षा तर्फ :** राम्चे आधारभुत्त विद्यालय र ग्राम विकास आधारभूत विद्यालय मर्जर भईसकेपछी सामाजिक लेखापरीक्षण शिर्षकमा मर्जर पश्चात प्रति विद्यालय रु.१०,०००।०० ले रु.२०,०००।०० गएवाट मर्जर भई आएको विद्यालयवाट रु.१०,०००।०० फिर्ता लिई वेरुजू दाखिला गर्नुपर्ने रु.	१००००/-		
४१.		लेती मा.वि.,पोकलीलाई प्र.अ. भत्ता वापत रु.२०००।०० दोहोरो निकाशा गएकोले फिर्ता लिई वेरुजू दाखिला गर्नुपर्ने रु.	२०००/-		
४२.		उज्यालो सामूदायिक अध्ययन केन्द्र, यसमलाई सूचना प्रविधि वापत रु.२,००,०००।०० अनुदान निकाशा दिएकोमा सोको खरिद, विल, दाखिला, जडान लगायतका प्रमाण पेश नभएवाट प्रमाण पेश गरी अनुदान खर्च रकम नियमित गर्नुपर्ने रु.....	२००००/-		
४३.		**आयुर्वेद तर्फ :** जाल्पा मा.वि.टारकेरावारीमा विद्यालय योग शिक्षामा ३२ विद्यार्थीलाई स्टेशनरी वापत रु.७६००।०० खर्चको विल भर्पाइ पेश गरेकोमा विद्यार्थीले वुझेको भर्पाइ पेश नभएको रु.	७६००/-		
४४.		कार्यक्रम संचालनको लागी लगेको पेश्की कार्य समाप्त भएको ७ दिन भित्र फछ्र्यौट गरिनूपर्ने			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न | कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		व्यवस्था छ । कविराज सरस्वति आले (पोकली) लाई २०७५।२।११ मा आयूर्वेद औषधालयको लागी कार्यसंचालन खर्च तथा स्थानीय जनतालाई जडीवुटी परिचयात्मक कार्यक्रम, अर्न्तराष्ट्रिय योग दिवश, मेशिनरी औजार खरिद, स्तनपायी र टिकट अनुदान लगायतका कार्यक्रम संचालनको लागी रु.१,०५,०००।०० पेश्की उपलब्ध गराएकोमा उक्त रकम लेखापरीक्षण अवधि (२०७५।५।२७) सम्म पनि फछ्र्यौट भएको देखिएन । वाँकी पेश्की रकम असूल फछ्र्यौट गर्नुपर्ने रु.	१०५०००/-		
४५.		**स्थानीय स्वायत्त शासन चालु तर्फ :** लिखु गाँउपालीका र दियालो इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी प्रा.लि. विच मिति २०७५।३।३२ मा मूल्य अभिवृद्धि कर समेत ToR वमोजिम भिलेज प्रोफाइल तयारीको लागी सम्झौता भई रु.१,००,०००।०० परामर्शदातालाई पेश्की उपलब्ध गराएकोमा उक्त रकम फछ्र्यौट भएको देखिएन । ToR वमोजिम प्रतिवेदन प्राप्त गरी पेश्की फछ्र्यौट गर्नुपर्ने रु.....	१००००००/-		
४६.		**साना सिंचाई कार्यक्रम :** यस सम्वन्धमा निम्न व्यवहोरा देखिएका छन ।			
४६.१		जिल्ला समन्वय समितिको २०७४।११।२८ को अख्तियारी वमोजिम नेपाल सरकार तर्फ रु.८३,२१,०००।०० र स्वीजरल्यण्डको सोझै भुक्तानी तर्फ रु.१,०१,०८,०००।०० समेत रु.१,८४,२९,०००।०० वजेट व्यवस्था भएकोमा नेपाल सरकार तर्फ रु.१२,७१,२१०।०० र सोझै भूक्तानी तर्फ रु.५०,००,०००।०० निकाशा प्राप्त भएकोमा नेपाल सरकार तर्फ निकाशा अनुसार नै खर्च भएतापनि सोझै भूक्तानी तर्फ रु.४१,८४,०६९।०० खर्च भएवाट निकाशा भन्दा घटी खर्च भएको रु.८,१५,९३१।०० सम्वन्धित दातालाई फिर्ता गरी हिसाव मिलान गर्नुपर्ने रु.	८१५९३१/-		
४६.२		नेपाल सरकार तथा दाताको श्रोत अनुसार खर्च गर्दा Public Contribution वाहेक ४३ र ५७ प्रतिशतका आधारमा खर्च गर्नुपर्नेमा कूल खर्च रु.५४,५५,२७९।०० मा नेपाल सरकार तर्फ रु.२३,४५,७७०।०० हुनुपर्नेमा घटी गरेको र दाता तर्फ रु.३१,०९,५०९।०० खर्च गर्नुपर्नेमा रु.१०,७०,५५९।०० वढी खर्च गरेको देखिंदा श्रोत हिसाव मिलानको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु. ...	१०७०५५९/-		
४६.३		सिंचाई कार्यक्रम तर्फ नयाँ सिंचाई योजनाको लागी यो वर्ष व्यवस्था भएको वजेट अनुसार देहायका सिंचाई योजना संचालन गर्न सम्झौता गरेकोमा निम्न अवस्था देखिन्छ :			

सि.नं.	सिंचाई योजना	सम्झौता मिति	सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति	भूक्तानी रकम	अवस्था
१	गौरी कान्ले कूमाले झोलुङ्गे कूलो सिंचाई उ.स. (लागत २०३६०००)	२०७५/१/१	२०७५/३/३०	१७३४४४१/-	सम्पन्न
२	डुडे खोला देवीटार थलहरी कूलो सिंचाई उ.स. (लागत २९६४०००)	२०७५/१/१०	२०७५/३/३०	१२२३१६४/-	सम्पन्न हुन वाँकी

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		३ माझवारी कुलो सिंचाई आयोजना उ.स. (लागत २७६७०००) २०७५/१/१० २०७५/३/३० - सम्पन्न हुन वाँकी ४ पोकली खोला मल्खु कूलो सिंचाई उ.स. (लागत ३६३६०००) २०७५/१/१० २०७५/३/३० - सम्पन्न हुन वाँकी ५ कल्लेरी कूलो सिंचाई आयोजना उ.स. (लागत १९२१०००) २०७५/१/१० २०७५/३/३० - सम्पन्न हुन वाँकी छोटो समयको सम्झौता गर्ने र कार्य सम्पन्न नगर्ने अवस्थाले योजना छनौटको प्रत्रियामा कार्य सम्पादन लगायतको स्थितिमा सुधार गर्नुपर्ने र म्याद थप गरी योजनालाई क्रमागत गर्ने स्थिति उपयुक्त देखिएन ।			
४६.४		देहायका उपभोक्ता समिति सँग सिंचाई कार्यक्रम संचालन गर्न सम्झौता सम्पन्न भएकोमा निम्न योजनाको कार्य सम्पन्न हुन नसकी प्रथम किस्ता वापत उपलब्ध गराएको सम्झौता अनुसारको पेश्की फछ्र्यौट हुन वाँकी देखिन्छ । सम्झौता शर्त तथा आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ अनुसार वाँकी देखिएको पेश्की रकम फछ्र्यौट गर्नुपर्ने रु.....	२७७५८५०/-		
		सि.नं. / योजना / पेश्की वाँकी १ कल्लेरी कूलो सिंचाई उ.स. ५७६५२६/- २ डुडेखोला देवीटार सिंचाई उ.स. २७८१७७/- ३ माझवारी कूलो सिंचाई उ.स. ८३०३४३/- ४ पोकली खोला मल्खु कूलो उ.स. १०९०८०४/- जम्मा २७७५८५०/-			
४७.		**अग्रीम कर :** आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ र ८९ वमोजिम मूल्य अभिवृद्धि कर लाग्ने सामानको खरिद रकम भूक्तानी गर्दा १.५ प्रतिशत र १० प्रतिशतले अग्रिम कर कट्टी गर्नुपर्नेमा डुडेखोला देवीटार थलहरी कूलो सिंचाई उपभोक्ता समितिले पेश गरेको विल वमोजिम ढुवानी भाडा वापत रु.२,७०,३९०।०० को १० प्रतिशतले रु.२७,०३९।०० र पाईप तथा सिमेन्ट खरिदको मूल्य अभिवृद्धि कर विजक रु.९,५४,९२०।०० (भ्याट वाहेक) को १.५ प्रतिशतले हुने रु.१४,३२४।०० समेत रु.४१,३६३।०० कर कट्टी गरेको नदेखिँदा सम्वन्धितवाट असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.....	४१३६३/-		
४८.		**पेश्की :** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ७४ अनुसार पेश्की फछ्र्यौट हुनुपर्दछ । समयमा पेश्की फछ्र्यौट नगरेमा सम्पूर्ण पेश्की रकममा म्याद नाघेको मितिले वार्षिक १०	२३,२८,०००/-		

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		प्रतिशतका दरले व्याज समेत असूल गर्ने व्यवस्था छ । प्राप्त विवरण अनुसार सम्पन्न नभएका योजनाको नाममा रु. २३,२८,०००/- पेश्की वाँकी देखिन्छ । उक्त पेश्की आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ वमोजिम फछ्र्यौट गर्नुपर्ने रु.			
		सि.नं. / योजना / पेश्की रकम १ / ढाड कुडहर टोल आईटार सिंचाई पाइप उ.स. / ४०००.०० २ / सम्मटार मन्दिर पूर्वपश्चिम सडक निर्माण उ.स. / ४००००.०० ३ / विजयटार खानेपानी योजना (गापा) उ.स. / २००००००.०० ४ / आमा समूह महिला प्रतिक्षालय (वडा नं. ४) उ.स. / ८००००.०० ५ / लिखु गा.पा. ६ को खा.पा. योजना उ.स. / १७४०००.०० ६ / सिताधारा खापा वृहत मर्मत योजना उ.स. / २००००००.०० ७ / विचारी आहाले सिम्ले निगाले सडक वडा नं.२ उ.स. / ७००००.०० ८ / लिखु गापा भवन निर्माण तथा संरचना गापा/उ.स. / १५२००००.०० ९ / पहिरो नियन्त्रण भत्तेरे पोकली २ उ.स. / ४००००.०० जम्मा / २३२८०००/-			
४९.		**मुल्य अभिवृद्धि कर :** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ वमोजिम उपभोक्ता समितिले गरेको खर्चको श्रेस्ता बिल भरपाई स्थानीय निकायले जांच गरी प्रतिवेदन लिने व्यवस्था छ । यो वर्ष उपभोक्ता समितिलाई खरिदमा मुल्य अभिवृद्धि कर सहित रकम भुक्तानी दिने गरी लागत अनुमान गरी सोही वमोजिम कार्य सम्पन्न भई भुक्तानी भएको देखिन्छ ।			
५०.		**विद्युतिय लेखा :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ मा कारोवार को लेखा राख्नु पर्ने तथा महालेख नियन्त्रकको कार्यलयले निःशुल्क रुपमा उपलव्ध गराई गाँउपालिकाहरुले Sub National Treasury Regulatory application (SUTRA) प्रयोग गरी लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालीकाले शुत्र प्रयोगमा ल्याई आर्थिक कारोवार लेखाङ्कन गरेको छैन । सफ्टवेयर प्रयोग गरी आर्थिक कारोवार संचालनमा ल्याइनू पर्दछ ।			
५१.		**योजना र कार्यान्वयन :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ वमोजिम स्थानीय तहले योजना वनाउँदा सहभागितमूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौट गरी प्राथमिकिकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै योजना बनाउँदा मध्यम तथा दिर्घकालीन प्रकृतिका आयोजनाहरुको सूची समेत तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्ने व्यवस्था छ । ठुला योजना छनोटलाई प्राथमिकतामा राखिनुपर्दछ ।			
५२.		**लागत अनुमान:** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा सार्वजनिक निकायले खरिद गर्न			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न | कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		लागत अनुमान स्वीकृत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । खरिद गर्दा लागत अनुमान वनाउने प्रक्रिया अवलम्वन गर्नुपर्दछ ।			
५३.		**गुणस्तर परिक्षण:** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११५(१) अनुसार सार्वजनिक निकायले आपुर्ति गरेका मालसामान सम्झौतामा उल्लेखित प्राविधिक स्पेशिफिकेसन र गुणस्तर वमोजिम भए नभएको निरीक्षण वा परीक्षण गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । योजनामा प्रयोग भएको सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन । गुणस्तर परीक्षणको व्यवस्था कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्दछ ।			
५४.		**न्याय सम्पादन** : न्यायीक समितिले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार गाली, वेइज्जती, पारीवारीक कुटपिट, साँध सिमाना, घर व्यवहार, अपमान, लेनदेन, चोरी आरोप लगायतका २३ निवेदन परेकोमा १२ निवेदन फछ्र्यौट भई ११ निवेदन फछ्र्यौट हुन वाँकी देखिन्छ । पालीकावाट समयमै न्याय सम्पादन गरिनुपर्दछ ।			
५५.		**सभाको निर्णय कार्यान्वयन** - मिति २०७४।५।१५ मा सम्पन्न गाँउपालिकाबाट पारित कार्यक्रम र कार्यान्वयनको अवस्था को Follow up Register अभिलेख राखेको नदेखिँदा विश्लेषण गर्नु सकिएन ।			
५६.		**अग्रिम कर :** आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ अनुसार रकम भुक्तानी गर्दा कुल भुक्तानीमा तोकिएको प्रतिशतका दरले अग्रीम कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष निम्नानुसारको भुक्तानीमा नियमानुसार अग्रिम कर कट्टा गर्न छुट भएको वा घटि कट्टा गरेको रु.४६,०९७।- असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने, ...	४६,०९७/-		

भौ.नं. र मिति	वडा नं.	योजना	भुक्तानी रकम	छुट कर रकम	कैफियत
२९-०७५/३/२४	४	गंगटे मच्चावारी खा.पा.यो.	४५०००	४५००	काठमाडौंवाट खा.पा. पाईप ढुवानी ढवानी वहाल कर १० % कट्ट छुट
५-०७५/३/२८	२	आरुवोटे मुहाल वाघखोर खा.पा.यो	१००९३७	११७९	अग्रिमकर रु.३३५ मात्र कट्टि भएकोले अपुग
१४-०७४/१२/१	४	फलाम पोल खरिद	७५०००	७५००	वहाल कर
१६-०७५/३/२४	४	यूनिसेफ खा.पा.यो.	५७६८०० भाडा४५०००	१०१५२	अग्रिमकर रु.५६५२ कट्टि गर्न छुट भएको तथा वहाल कर ४५०० कट्टी नभएको
२१-०७४/७/१५	१	वडा अध्यक्ष कुमार राज सुवेदी	१२५००	१२५०	सामान ढुवानी
१६१-०७५/३/२		अधिवक्ता राम कुमार सुवेदी	३००००	४२००	सेवा परामर्श

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		४५-०७५/३/१९ | २ | खापा मर्मत | २८१६५ | २८१६ | वहाल कर २३-०७५/३/३१ | ६ | ढुवानी | ३५००० | ३५०० | वहाल कर २३-०७५/२/११ | ८ | महाभिर डुडेखोला | ११०००० | ११००० | वहाल कर जम्मा | ४६०९७/-			
५७.		**जिन्सी निरिक्षण :** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ५० वमोजिम जिन्सी सामानहरु के कस्तो अवस्थामा छन् कार्यालय प्रमुखले एक वर्षमा कम्तीमा एक पटक आफैंले निरिक्षण गरी वा त्यस्तो मालसामान जिम्मा लिने कर्मचारी वाहेक अन्य कर्मचारी वा प्राविधिक द्वारा निरिक्षण गर्न लगाई त्यसको प्रतिवेदन लिखित रुपमा लिई राख्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले आ.व. २०७४।७५ मा जिन्सी निरिक्षण गरेको देखिएन । नियमावलीमा भएको व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ ।			
५८.		**जिन्सी दाखिला :** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४७ मा कार्यालयले खरिद गरी प्राप्त हुन आएको मालसामानको विवरण र मुल्य समेत खुलाई जिन्सी कितावमा ७ दिन भित्र आम्दानी बाँधी श्रेस्ता खडागरी आम्दानी वाँधी श्रेस्ता खडागरी राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर निम्नानुसार खरिद गरीएका जिन्सी सामान आम्दानी वाधेको नपाईएकोले जिन्सी दाखिला गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.	४८७७५०/-		

भौ.नं. र मिति	वडा नं.	संस्था	खरिद गरेको सामान	परिमाण	मुल्य
१९-०७५/२/१६	१	गोरखनाथ आ. विध्यालय	काठको डेक्स २५ थान बेन्च २५ थान	५०	५००००
१९-०७५/३/२८	१	ग्राम ज्योती आ.वि.	काठको डेक्स ३५ थान बेन्च ३५ थान	७०	११९०००
२१-०७५/३/३२	१	राम्चे आ.वि.	फर्निचर	-	५००००
३५-०७५/३/२४	७	ग्राम विकास आ.वि.	काठको डेक्स ८ थान बेन्च १६ थान	२४	५००००
५८-०७५/३/१९	२	जनज्योती मा.वि.	दराज थान	१	२८२५०
२४-०७५/३/१५	६	ग्रामोदय युग सि. मा.वि.	फर्निचर	-	६००००
२५-०७५/३/१५	६	ग्रामोन्नती आ.वि.	काठको डेक्स ३०, वेन्च ३०, कुर्सी ५, च्याक ५	७०	१३०५००
		जम्मा			४८७७५०

वडा पुँजीगत तर्फ :

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न | कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
५९.		**योजना स्वीकृत बेगर खर्च :** गाउँसभावाट स्वीकृत योजना तथा कार्यक्रममा मात्र रकम खर्च गर्नुपर्दछ । निम्नानुसारका वडावाट यस वर्ष सम्पन्न गरेका निम्नानुसारका योजना गाउँसभावाट स्वीकृत भएको देखिएन । गाउँसभावाट स्वीकृत नभई वडा अध्यक्षको सिफारीसमा योजना फरफारक गरी रु. ४,७०,०००।०० खर्च लेखेको नियमसम्मत देखिएन । गाउँसभावाट खर्च अनुमोदन गराई नियमित गर्नुपर्ने देखिएको, रु.	४७००००/-		

भौ नं./मिति	वडा	योजना	भुक्तानी रकम
१९-०७५/३/३२	४	प्रसुती कक्ष निर्माण योजना	१५००००
४६-०७५/३/२४	४	गुम्वा चौर सम्याउने कार्य	१०००००
५०-०७५/३/२५	४	सुनुवार वस्ती मझुवा खा.पा. योजना	५००००
३४-०७५/३/३२	६	जुके खोला खाल्टे खा.पा. योजना	१०००००
३-०७४/१२/१	८	कुशेश्वर महादेव मन्दिर मर्मत	७००००
		जम्मा	**४७००००**

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
६०.	१९-०७५/३/२१	**वडा नं. १ :** लिखु एकवार सडक रातामाटे भदौरे मोटरवाटो निर्माण गरी सम्झौता अनुसार उपभोक्ता समितिलाई विल तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार रु.५,२४,०००।०० भूक्तानी दिएको छ । एक्जाभेटरवाट नरम माटो र मध्यम खालको चट्टान खन्ने कार्य वापत उपभोक्ताको विल अनुसार मू.अ.कर समेत रु.३,२३,४६८।०० खर्च लेखेको छ । तर सिंहदेवी निर्माण सेवाले एक्जाभेटर वाट खन्ने काम गरे वापत मू.अ.कर समेत रु.२,२६,०००।०० को विल पेश गरेको पाइएकोले विल भन्दा वढी खर्च लेखेको रु.९७,४६८।०० उपभोक्तावाट असूल दाखिला गर्नुपर्ने रु.....	९७४६८/-		
६१.	३१-०७५/३/२१	विरौटा-भदौरे-कोलचौर-च्युरीडाँडा मोटरवाटो निर्माणको लागि उपभोक्तालाई सम्झौता अनुसार रु.८,८६,४००।०० भूक्तानी दिएको छ । निर्माण कार्य एक्जाभेटरवाट र मानिसवाट गराएकोमा मेशीनवाट काम गराएको रुवीन कन्स्ट्रक्सन र लक्ष्मी आयल स्टोर्सको विल अनुसार रु.७,७२,६८१।०० र मानीसवाट गराएको काम रु.८७१२७।०० समेत कन्टिजेन्सी वाहेक रु.८,५९,८०८।०० उ.स.लाई भूक्तानी भएको छ । मानिसवाट गराएको काममा रु.८७,१२७।०० समेत मू.अ.कर समावेश गरी भूक्तानी भएकोले वढी भूक्तानी भएको मू.अ.कर रु.११,३२७।०० असूल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.	११३२६/-		
६२.	४७-०७५/३/२७	**वडा नं. ३ :** कार्यक्रम अनुसार जेष्ठनागरीक, अपाङ्ग असक्त कार्यक्रममा रु. २५,०००।०० वजेट वाँडफाँड भएको छ । उक्त रकमवाट २०७४ साल फाल्गुण २४ गते लिखु गा.पा.वार्ड न ३ का जेष्ठ नागरीकहरु मध्ये सवै भन्दा जेष्ठ नागरीकलाई अभिनन्दन गरेको भनि रु.२५,०००।- खर्च लेखेको छ तर कति जना र को को जेष्ठ नागरीकलाई सम्मान गरीएको हो सम्मानित जेष्ठ नागरीकको	२५०००/-		

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न		कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।		आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५	
सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		नागरीकताको फोटोकपी समेत नाम, नामेसी सहित प्रमाण पेश गर्नपर्ने रु.....			
६३.	८१-०७५/३/२२	**वडा नं. ३ :** मानेडाँडा काफ्ले गाँउ घारेखोला मोटरवाटो एक्जाभेटर तथा मानिसवाट निर्माण कार्य गरि उ.स.लाई अनुदान रकम रु.३,००,०००।- भुक्तानी गरेको छ । लिखुखोला निर्माण सेवाले नरम माटो र मिडीयम चट्टान खने वापत मू.अ.कर समेत रु.२,३३,९१०।०० को विल भरपाई पेश गरेको छ । तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार रु.२,३२,८४५।०० को मात्र कार्य गरेको देखिएकोले वढी खर्च लेखेको रकम रु.१,०६५।०० उ.स.वाट असूल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.	१०६५/-		
६४.	२५-०७५/३/१९	**वडा नं. ७ :** स्वीकृत वार्षिक योजनाको वाँडफाँड अनुसार गोडेखोला गाम्नाडटार खा.पा.मर्मतको लागि छुट्टीएको वजेट रु.५,००,०००।०० वडा कार्यालयको मिति २०७४।७।२२ को निर्णयले उक्त योजनाको रकम राम्चे तेश्रो सिन्थान फलाटे सडक मा खर्च गरेको र भाखलापानी खा.पा. योजना (तेश्रो) को लागि वाँडफाँड भएको रकम रु.१,५०,०००।०० गौडेखोला खा.पा.मा को लागि खर्च गर्ने गरी निर्णय गरी सोही अनुसार खर्च भएकोले गाँउ सभावाट योजना संशोधन नगरी वडा समितिको निर्णयले खर्च गरेको रकम नियम सम्मत नभएको रु.	६५०००/-		
६५.	१८-०७५/३/२७	ढुङ ढडे देवीस्थान मर्मत तथा कम्पाउण्ड घेरावार गर्न प्रदेशवाट यस योजनालाई प्राप्त रकम रु.२,००,०००।०० वाट उ.स.ले पेश गरेको विल वमोजिम रु.२,००,०००।०० खर्च लेखी भुक्तानी भएको पाइयो । उक्त योजनाको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुन नआएको रु.	२००००/-		
६६.	२३-०७५/३/२२	आपाङ्ग , जेष्ठ नागरीक सम्मान कार्यक्रमको लागि रु.५०,०००।०० वजेट व्यवस्था भएकोमा जेष्ठ नागरीकलाई उक्त रकम रु.५०,०००।०० वितरण गरेको भनि ३० जना व्यक्तिको नाम राखी प्रति व्यक्ति रु.१,८३५।०० का दरले वितरण गरेको रु.५५,०५०।०० को भर्पाई समावेश गरेको पाइयो । सम्मान रकम सम्वन्धित वडावाट वितरण गर्नुपर्नेमा उ.स. अध्यक्ष थिर कुमार भट्टराईले वुझी वितरण गरेको देखिन्छ । उपभोक्ता समिति गठनको प्रमाण नरहेको, जेष्ठ नागरीकको विवरण उल्लेख नभएको र रकम वितरण गर्न कुनै वैठक वसी निर्णय समेत नगरेको तथा अनुदान भन्दा वढी भरपाई समावेश गरेको वाहेक अन्य प्रमाण समेत पेश नभएकोले रकम प्राप्त गर्ने ३० जनाको जेष्ठ नागरीक प्रमाण सहितको खर्च पुष्टी हुने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने, अन्याथा असूल गर्नुपर्ने रु.	५००००/-		
६७.	२७-०७५/३/१८	डुडेखोला तेश्रो लघु जल विद्युत पोल खरिद तथा अर्थिङ्गको कार्य वापत उपभोक्ता समितिको अध्यक्ष तारा वहादुर खत्रीले समुहको तर्फवाट रु.१०,०००।०० (अनुदान रकम) वुझिलिएको पाइयो । सो सम्वन्धमा निम्न व्यवहोरा देखियो :			
६७.१		५५ थान पोल लगायत अर्थिङ्गका सामान काठमाडौं गाम्नाडटार सम्म ल्याएवापत डुवानी भाडा श्याम वहादुर तामाङ्गले वुझिलिएको भर्पाई समावेश गरी रु. ६५,०००।०० खर्च समावेश गरेकोमा गाडीको व्लू बुक र चालकको लाइसेन्स समावेश नगरेको, भाडाको दररेट समेत	६५०००/-		

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न

कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।

आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		उल्लेख नगरेकोले ढुवानीको पुष्टि हुने आधिकारीक प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.			
६७.२		ढुवानी भाडा वापत रु.६५,०००।०० खर्च लेखेकोमा ढुवानीमा अग्रिम ढुवानी (वहाल) कर कट्टा नगरेकोले असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.	६५००/-		
६८.	२८-०७५/३/१८	मौला जिम्मल डाँडा साउने चौतारा पोखरी सम्म सडक मर्मत कार्य एक्जाभेटर र मानिसवाट खन्ने काम गराई रु.५,००,०००।०० खर्च लेखी उ.स.लाई भूक्तानी दिएको छ । गाँउवेशी कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि., काठमाडौंले साधारण खालको माटो ५००० घमी प्रति घ.मी. रु.७० ले मू.अ.कर समेत रु.३,९५,५००।०० को विल पेश गरेको पाइयो । तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा ४९२८।६० घ.मी. गरेको देखाई वाँकी काम मानीसवाट गराई प्रति घ.मी.५१५ ले खर्च लेखेको पाइयो । डोजरवाट गराएको काम ७१.४० घमी को समेत रु.७० का दरले भुक्तनी गर्नुपर्नेमा रु.५१५ का दरले भुक्तानी गरेवाट वढी भूक्तानी हुन गएको रु.३१,७७३।०० उ.स.वाट असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.	३१७७३/-		
६९.	२९-०७५/३/२०	ग्रामज्योति विद्यालयको मैदान सम्याउन रु.२,००,०००।०० वजेट व्यस्वस्था भएकोमा सो रकम वाट ४८७.३५ घमी कार्य एक्साभेटर वाट गराएको एक्साभेटरको अपरेटरलाई खाजा खुवाएको प्रमाण संलग्न रहेकोले प्रति घ.मी रु.७० का दरले रु.३४११४।५० भूक्तानी दिनुपर्नेमा रु.५१५ का दरले रु.२,५०,९८५।२५ खर्च लेखी भूक्तानी दिएकोले वढी भूक्तानी भएका रु.२,१६,८७१।०० उ.स.वाट असूल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.....	२१६८७१/-		
७०.	३१-०७५/३/२२	गाँउ सभावाट राम्चे शिव मन्दिर मर्मत तथा मैदान सम्याउन छुट्याईएको वजेट रु.२५,०००।- को रकमवाट मैता कुन्ता ढुडढुडे मन्दिर निर्माण कार्यमा खर्च भएको पाइयो । गाँउसभावाट वाँडफाँड भएको योजनाको रकम उपभोक्ता समितिको निर्णयले अन्यत्र योजनामा खर्च गरेको नियम सम्मत नभएको रु.....	२५०००/-		
७१.	३३-०७५/३/२२	गाँउसभावाट स्वीकृत वार्षिक योजना अनुसार असहाय तथा टुहुरा बालबालिका प्रोत्साहन वापत रु.५०,०००।०० वजेट वाँडफाँड भएको पाइयो । कार्यक्रम अनुसार असहाय तथा टुहुरा वालवालीका कति छन, सो पहिचान गरेको पाइएन । असहाय तथा टुहुरा वालवालीका प्रोत्साहन कार्यक्रमका अध्यक्ष भिम वहादुर कार्कीको अध्यक्षतामा मिति २०७५।२।१३ मा वैठक वसि कार्यक्रम सञ्चालन गर्ने निर्णय गरेको र वडा अध्यक्षको मिति २०७५।२।१३ मा वैठक वसि कार्यक्रम सञ्चालन गर्ने निर्णय गरेको र वडा अध्यक्षको मिति २०७५।३।६ को निर्णयले विद्यालयमा अध्ययनरत विद्यार्थीहरुलाई व्याग वितरण गर्ने निर्णय गरे अनुसार पवित्रा व्याग प्रोडक्स, काठमाडौं नेपाल (पान नं.६०००४३५५९) को मिति २०७५।२।२२,२३,२५,२६ गतेका ४ वटा विलवाट प्रति व्याग रु.३७५।०० ले १२० व्यग खरीद गरी रु.४५,०००।०० मात्रको खर्च			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न | कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		लेख्नुपर्नेमा रु.५०,०००।०० खर्च लेखी भूक्तानी भएकोमा निम्न व्यवहोरा देखियो :			
७१.१		वडाको वैठक मिति २०७५।३।६ को निर्णयले व्याग वितरण गर्ने भनेकोमा सो भन्दा पहिला २०७५ जेष्ठ २२,२३,२५ र २६ गते नै १२० वटा व्याग खरीद गरेको देखियो । वडाको निर्णयको कुनै अर्थ नरहेको । साथै खरिद गरिएका व्याग वितरण भएको भर्पाइ पेश नभएकाले वितरण भएको भए आधिकारीक भर्पाई पेश गर्ने, अन्याथा असूल गर्नुपर्ने रु.	४५०००/-		
७१.२		१२० गोटा व्याग प्रति रु.३७५।०० ले रु.४५,०००।०० मात्र खर्च लेख्नुपर्नेमा विल भर्पाई वेगर रु.५०,०००।०० खर्च लेखी भुक्तानी भएको देखिएकोले बढी खर्च लेखेको रु.५,०००।०० असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.	५०००/-		
७२.	४०-०७५/३/२२	**वडा नं. ३ :** भिमसेन स्थान सडक मर्मत वापत रु.५०,०००।०० खर्च लेखी उ.स.लाई भूक्तानी दिएको पाईयो । उक्त योजना गाँउ सभाको वाँडफाँडमा परेको पाइएन । योजना वाँडफाँडमा नपरेको योजनामा खर्च गरेको रकम नियम सम्मत नभएको रु.	५००००/-		
७३.	४३-०७५/३/२४	**वडा नं. ७ :** डुडेगैडा बाघखोरडाँडा सडक निमार्ण कार्यवापत रु.१,५०,०००।०० खर्च लेखी भुक्तानी भएकोमा उक्त योजना गा.पा.को वजेट वाडफाँडको योजनामा परेको नपाइएकोले नियम सम्मत नदेखिएको रु.	१५००००/-		
७४.	२१-०७५/३/२५	राम्चे आधारभूत विद्यालयलाई फर्नीचर निर्माण वापत रु.५०,०००।०० खर्च लेखेकोमा उक्त फर्निचर निर्माण कार्यको नापीकिताव, कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तथा खरिद गरेको विल भर्पाई पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	५००००/-		
७५.		**वडा नं. ९ :** स्वीकृत वार्षिक कार्यक्रम तथा वजेट वाँडफाँड भएका योजनाहरु तोकिए अनुसार सञ्चालन गरिनुपर्दछ । तर मिति २०७४।९।१५ को वडा समितिको वैठकले एउटा योजनालाई छुट्टायाईएको रकम अर्को योजनामा काम गर्ने गरी निर्णय गर्ने र सो अनुसारका योजनाहरुको कार्यगरी खर्च गर्ने गरेको पाइयो । एक योजनाको रकम अर्को योजनामा सारी खर्च गरेको निम्नानुसारको रकम नियम सम्मत नदेखिएको रु.	११००००००/-		

सि.नं.	स्वीकृत योजना	कार्य गरेको योजना	रकम रु.
१	पोकली ८ पोखरी दोल्दु सडक मर्मत	लाम्राङ्ग मल्खु सडक	४००००००/-
२	मोटर तर्ने पुल भत्तेरे वाच्पु	लेती वाच्पु सडक मर्मत	२००००००/-
३	पोकली हेल्थपोष्ट जग्गा खरिद	स्वास्थ्य चौकीको चौर सम्याएको	५००००००/-
		जम्मा	**११००००००/-**

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
७६.	५१-०७४/१२/२	कार्यक्रम अनुसार टुहुरा छात्रवृत्ती वापत रु.५०,०००।००, खोप केन्द्रको लागि रु.१०,०००।०० र वोलकति यूनिट वापत रु.१,५०,०००।०० समेत रु. २,१०,०००।०० खर्च लेखी भूक्तानी गरेकोमा			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न | कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		उक्त कार्यक्रमहरुको विल भर्पाइहरु पेश हुन नआएकोले पुष्टी हुने प्रमाण भए पेश गर्ने, अन्यथा असूल गर्नुपर्ने, रु.	२१००००/-		
		गाँउपालिका योजना तर्फ (पूँजीगत) :			
७७.	१०-०७५/२/११	गाँउपालिका-गाम्नाङ्ग-मुलपधेरा-टारकेरावारी-मजुवा-पोकली-वाप्चु-लेती सडक निर्माणको लागि रु.३०,००,०००।०० वजेट वाँडफाँड भएको पाइयो । उक्त सडक निर्माणको लागि रु. ३९,६६,५८१।०० को ल.ई. तयार भई मिति २०७४।१०।२६ मा रु.३०,००,०००।०० गा.पा. वाट अनुदान र रु.९,६६,५८१।०० जनसहभागिता वाट कार्य गर्ने गरी सम्झौता भएको पाइयो । उपभोक्ताको विल तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा रु.३९,६७,४७७।०० को कार्य गरेको आधारमा रु.३०,००,०००।०० अनुदान पूरै भूक्तानी दिएको छ । तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा एक्जाभेटर (डोजर) वाट रु.२७,५४,२४२।०० र मानीसवाट रु.१२,१३,२३५।०० को मात्र काम गरेको देखाइएको छ । लिखुखोला निर्माण सेवा मन्थली १ रामेछाप (६०००९१८३१) को विल नं. ०६ मिति २०७५।२।१० मा डोजर प्रयोग गरेवापत कार्यालयमा भूक्तानीको लागि रु.१८,२१,७८६।०० को मात्र विल पेश भएको छ । वास्तवीक डोजरवाट रु.१८,२१,६८६।०० को मात्र कार्य भएको अवस्थामा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा डोजरवाट रु.२७,५४,२४२।०० को कार्य देखाई वास्तवीक भन्दा रु.९,३२,४५६।०० वढी देखाएको पाइयो । सो अनुसार सडक निर्माणको कार्य रु.३०,३४,१२५।०० को मात्र भएको देखिन्छ । संझौता अनुसार रु.३९,६६,५८१।०० को कार्य गरेकोमा रु.३०,००,०००।०० अनुदान दिन सकिनेमा रु.३०,३४,१२५।०० को मात्र कार्य हुँदा जनसहभागिताको योगदान समेतमा आनुपातिक कट्टी गरी रु.२२,९४,७६६।०० मात्र भूक्तानी दिनुपर्नेमा रु.३०,००,०००।०० नै भूक्तानी गरेकोले वढी भूक्तानी हुन गएको रु.७,०५,२३४।०० उपभोक्ता समितिवाट गा.पा.को सञ्चीत कोषमा फिर्ता दाखिला गर्नुपर्ने रु.....	७०५२३४/-		
७८.	२४-०७५/३/२९	**कृषि कार्यक्रम तर्फ :** प्रधानमन्त्री कृषि आधुनीकरण परियोजना अर्न्तगत मिनीटेलर ८ थान, मिलेट थ्रेसर २ थान, सिङ्गलटयूव कन्भटर ७ थान, मेनुअल जवप्लेन्टर ४ थान, टु स्टोक हारभेन्टर ५ थान, मेनुअल राइस थ्रेसर ६ थान, पेडी थ्रेसर इलेक्ट्रोवीक ५ थान, पेट्रोल हाइरेसर १ थान र मेनुवल वीडर ४ थान समेतका कृषि औजार श्रेष्ठ एग्रो इनपुटस् सतलुङ्ग ९ काठमाडौं वाट खरीद गरी ९० प्रतिशत अनुदान वापत रु.१७,००,०००।०० भूक्तानी गरेको छ । उक्त खरीद गरेको औजारहरु ३ वटा कृषक समुह र ८ जना कृषकहरुलाई वितरण गरेको पाइयो । उक्त वितरण गरेको औजार तथा उपकरणहरु कृषक तथा कृषक समूहले के कसरी प्रयोगमा ल्याएका छन । सो सम्वन्धमा कार्यालयवाट अनुगमन तथा मुल्यांकन गरेको पाइएन । अनुदानवाट वितरण भएका कार्यक्रमहरुको कार्यालयवाट अनुगमन तथा निरीक्षण गरी प्रतिवेदन गर्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न | कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
७९.	३०-०७५/३/३०	ना.प्रा.स. नरदेवी गुरुङ्गको कार्यक्रम पेश्की रु.४,०६,५००।०० फछ्र्यौट गर्दा वडा नं. ३ का अध्यक्ष गोपाल खड्काले मनकामना मकैको विउ ३०० केजि र अरुण २, ३०० केजी किसानहरुलाई वितरण गर्न कार्यालयवाट वुझिलिएको देखियो । तर किसानहरुलाई वितरण गरेको भर्पाइ पेश हुन आएन । अतः ६०० केजीको प्रति केजि रु.७० ले हुने ४२००० को ७५ प्रतिशत अनुदान रु.३१,५००।०० वरावरको ६०० केजी मकै वितरणको भर्पाइ पेश हुनुपर्ने, अन्यथा असूल गर्नुपर्ने रु.	३१५००/-		
८०.	७-०७४/१०/२९	प्रा.स. शंकर प्रसाद उपाध्यायको कार्यक्रम वापतको पेश्की रु.६५,६००।०० फछ्र्यौट गर्दा रु.४०,६००।०० को मात्र विलभर्पाइ पेश भएकोले खर्च पुष्टी हुने प्रमाण पेश गर्ने, अन्यथा असूल गर्नुपर्ने रु.	२५०००/-		
८१.		**गाँउपालीका क्षेत्रगत कार्यक्रम :** खर्च संचालन निर्देशिक २०७५ अनुसार गा.पा. स्तरमा पशु समूह गठनको प्रशिक्षण वापत रु.८००।०० ले मात्र भूक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.१०००।०० ले भूक्तानी भएवाट ८ कक्षाको वढी भूक्तानी भएको रु. १६००।०० असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.	१६००/-		
८२.		**जग्गा खरिद तथा भवन निर्माण :** कार्यपालकिको २०७४ पौष ६ को निर्णयले फलामे ट्रस भवन निर्माणको लागि अमानती प्रक्रिया अपनाउने निर्णय भएकोमा सो अनुरुप यस वर्ष रु.७०,९९,६५६।३९ मूल्य वरावरको सिमेन्ट वोर्ड, फलामे डण्डी, जिप्सम वोर्ड, सिमेन्ट, जस्तापाता, स्यानीटरी एण्ड फिटिङ्गस लगायतका सामाग्री विभिन्न फर्मवाट पटक पटक खरिद गरी आपुर्तकलाई भूक्तानी गरेको छ । खरिद गरिएका सामाग्रीहरुलाई प्रयोगमा ल्याई संरचना तयार गर्न गाँउपालीका कार्यालय जग्गा संरचना निर्माण तथा व्यवस्थापन योजना उपभोक्ता समिति गठन गरी उक्त समिति मार्फत कार्य भएको देखिन्छ । उक्त समितिवाट सामाग्री ढुवानी र जग्गाको संरचना सम्याउने कार्य सम्पन्न गरी विभिन्न व्यक्ति तथा आपूर्तकलाई रकम भूक्तानी गरेको छ । संरचना निर्माणमा गरेको लागत अनुमान वमोजिम रु. ५०,००,०००।०० गाँउपालीका वाट खर्च व्यहोरिएको र उपभोक्ताको योगदान रु.७,०७,८५८।०० समेत रु.५७,०७,८५८।०० र निर्माण अन्य सामाग्री ढुवानी तथा जग्गा संरचनाको स्तरोन्नतीको कार्य सम्पन्न पश्चात भवनहरु निर्माण तथा संरक्षण उपभोक्ता समिति मार्फत कूल लागत इष्टिमेट रु.५८,८९,८३५।०० मा गाँउपालीकावाट रु.५३,००,०००।०० र उपभोक्ता समितिको योगदानवाट रु.५,८९,८३५।०० समेत रु.५८,८९,८३५।०० को कार्य सम्पन्न गरेको एवम् संरचना तयार गर्न यो वर्ष कि.नं.४५३, ४५७, ३०६, ७६ कित्ताको ४७९३.२८ व.मी. (९ रोपनी ६ आना ३ पैसा) जग्गा रु.१०,४२,९००।०० मा खरिद समेत भएको देखिन्छ । कार्यालय तथा कर्मचारी व्यवस्थापनको लागी तत्काल कार्य गर्न समस्या रहेको जनाई सामग्री खरिद तथा निर्माणमा प्रतिस्पर्धा नअपनाई अमानतको आधारमा खरिद र उपभोक्ता समिति मार्फत संरचना निर्माणको			

बजेट उप–शीर्षकः– विभिन्न | कार्यालयः– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्षः–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		कार्य अगाडी वढाएको र ६ महिना भित्र जग्गा तथा संरचना सम्पन्न गरेको जनाएको छ । १५ कोठे विभागिय भवन, हल समेत ५ कोठे प्रशासकिय भवन, १६ कोठे विषयगत भवन, चमेनागृह भवन लगायतका संरचना निर्माण वापत कुल रु.१,८४,४२,५५६।०० खर्च गरी २०७५ वैशाखमा कार्य सम्पन्न गरेको देखिन्छ ।			
८३.	२४-०७५/२/१४	**वडा नं. ८ :** गा.पा.को सभावाट पारित भएको योजनामा मात्र खर्च गर्नु पर्दछ । जाल्पा सातदोवाटो भकारे ढुंगा चिनटार सडकमा रु.४,००,०००।०० र साकालेखोला चिन्टार सिंचाई योजनामा रु.३,००,०००।०० छुट्याएको पाइयो । गा.पा.ले सिंचाई योजनामा छुट्याएको रकम समेत जाल्पा सातदोवाटो भकारे ढुंगा चिनटार सडकमा नै खर्च गरेको छ । यसरी गाँउपालिकाको सभावाट पास भएको योजना अर्को योजनामा खर्च गर्दा सभावाट पास गरिएको योजनाको औचित्य नदेखिएको हुनाले एउटा योजनामा विनियोजन भएको वजेट अर्को योजनामा खर्च गर्ने कार्य नियम सम्मत नदेखिएको रु.....	३००००० /-		
८४.	२९-०७५/३/२८	**वडा नं.२ :** हुलाकचौर मुलपधेरा रानीवन सडक निर्माण गर्न कुल रु.८,१३,७२५।०० को ल.ई. स्वीकृत भई काम भएको छ । योजनामा कार्यालयवाट रु. ६ लाख अनुदान तथा वाँकी उपभोक्ता समितिवाट खर्च व्यहोर्ने गरी योजना सम्पन्न भई फर फारक गर्दा उपभोक्ता समितिले खर्च सार्वजनिक गर्ने क्रममा डोजर खर्च रु.५,८२,०००।०० र जनश्रमदान रु.२,१६,०००।०० भएको उल्लेख गरेको छ । तर उ.स. ले पेश गरेको विल भर्पाइमा डोजर प्रयोग वापत लिखु निर्माण सेवाको रु.२,२६,०००।०० विल मात्र पेश भएकोले सार्वजनिक परिक्षणमा उल्लेख भएको खर्च अनुसार मेसिनवाट भएको कामको नपुग रु.३,६६,०००।०० विल पेश हुनुपर्ने अन्यथा नपुग रकम असुल गर्नूपर्ने रु.	३६६००० /-		
८५.	१४-०७४/१२/१	**वडा नं.४ :** फलामे पोल खरिद योजना अनुसार त्रिवेणी हार्डवेयर प्रा.लि. काठमाडौंवाट फलामपोल खरिद गरि लिखु गा.पा. वडा नं. ४ र ५ मा ढुवानी गरेको भनी ट्रक भाडा वापत रु.७५,०००।०० खर्च लेखेकोमा सोको विल भर्पाई पेश नभएकोले विल भर्पाइ पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असूल गर्नपर्ने रु.....	७५००० /-		
८६.	१७-०७५/२/२०	**वडा नं.६:** महिला लक्षित कार्यक्रममा रु.१,५०,०००।०० विनियोजित गरेकोमा सो योजनावाट ११ जना महिलालाई सिलाई कटाई तालिम दिइएको छ । सो सम्वन्धमा देखिएको व्यहोरा निम्नानुसार छन्:			
८६.१		११ जना महिलालाई सिलाई कटाई तालिम दिइएकोमा १२ वटा सिलाई मेसिन र १२ वटा कैची खरिदको विल पेश भएको हुनाले सहभागी भन्दा वढी खरिद गरेको १ वटा सिलाई मेसिन र १ वटा कैची वापत खर्च भएको रकम रु.११,३३५।०० उ.स.वाट असूल गर्नपर्ने रु.	११३३५ /-		
८६.२		११ जना महिलाहरुलाई दिइएको प्रशिक्षण कार्यक्रममा खरिद गरिएको सिलाई मेसिन वितरण	१२३५८५ /-		

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		गरेको भर्पाई पेश हुन नआएकोले वितरण गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा ११ वटा सिलाई मेसिन र ११ वटा कैंचिको खर्च रु.१,२३,५८५।०० सम्वन्धितवाट असूल गर्नुपर्ने रु.			
८६.३		शिशिर ट्रेडर्स, टावहाल, काठमाडौंवाट खरिद गरेको सिलाई मेसिनको विलमा विजक नं. नलेखिएको हुनाले सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरेको रकमको कर समायोजन पेश हुनुपर्दछ, अन्यथा मू.अ.कर वापत भुक्तानी भएको रु.१४,८२०।०० असूल हुनुपर्ने रु.	१४८२०/-		
८७.		**मेशिन र मानिसको प्रयोग :** सडक निर्माणको कार्य कम खर्चिलो तरिकावाट गर्नुपर्ने र मितव्ययीता अपनाउनूपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाले सडक निर्माणको क्रममा Road Exavation गर्दा मेशिन प्रयोग गरी कार्य गरेको एकातर्फ देखिन्छ भने अर्को तर्फ सडक निर्माण कै क्रममा जनशक्ति प्रयोग गरेर निर्माण सम्पन्नको नापवाट उपभोक्ता समितिलाई भूक्तानी गरेको छ । मेशिन प्रयोगको दर तथा मानिसको योगदानको दर विच धेरै फरक परेको अवस्था छ । न्यून परिमाणमा मानिस द्वारा गरिएको काममा भूक्तानी वढी भएको र धेरै परिमाणमा मेशिन द्वारा गरिएको निर्माण कार्यको कम भुक्तानी गरेको केहि उदाहरण निम्नानुसार छन । मेशिन छनौट नगरी मानिस वाट भएको वढी खर्च हुनुको कारण तथा आधार विना गरिएको खर्चमा मितव्ययीता अपनाएको नदेखिएकोले कार्यालयले यस तर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।			

योजना	कामको विवरण	परिमाण	मानिसको		मेशिनको		फरक रकम
			दर	भुक्तानी	दर	भूक्तानी	
लिखु मोटरवेसी हुदै डाडाटोल खाल्टे स्कुल सडक (वडा ६)	साधारण माटो काट्ने	३५००	५१५	१८०२५००	७०	२४५०००	१५५७००
सिरिसे टारकेरावारी , पोखरीडाडा सडक (वडा ८)	साधारण माटो काट्ने	२५८९	५१५	१३३३३३५	५१५	१८१२३०	११५२१०२
सिसिरे टारकेरावारी डाडाखर्क सडक	साधारण माटो काट्ने	५४०.५	५१५	२७८३७५	७०	३७८३५	२४०५४०
मुलावारी डाडा चुलिघुम्का डाडाखर्क	साधारण माटो काट्ने	३८५	५१५	१९८२७५	७०	२६९५०	१७१३२५
जाल्पा सातदोवाटो भकारे ढुंगा चिनटार सडक (८)	साधारण माटो काट्ने	१८३३	५१५	९४३९९५	७०	१२८३१०	८१५६८५
	जम्मा	८८४७.५		४५५६४८०		६१९३२५	२५३५३५२

		गाँउपालीका चालु तर्फ :			
८८.		**वैठक भत्ता :** गाँउपालिकाले यस वर्ष गा.पा. मातहतका वडा कार्यालयहरुको विभिन्न मितिमा वसेको वैठकको भत्ता भनि सम्वन्धित वडा अध्यक्षको माग निवेदन तथा वैठकको माइन्यूट राखि			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न

कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।

आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		निम्नानुसारको रकम वडा अध्यक्षको नाममा खर्च लेखेकोमा वैठकमा उपस्थित पदाधिकारीले उक्त रकम वुझेको भर्पाइ पेश गरेको छैन । सम्वन्धितलाई रकम वुझाएको आधिकारीक भर्पाइ पेश गर्नु पर्ने, अन्याथा असूल गर्नुपर्ने रु.	१८४७२००/-		

सि.नं.	भौ.नं. र मिति	नाम	वडा	वैठक संख्या	भुक्तानी रकम
१	३४-०७४/९/१५	वडा अध्यक्ष गोपाल खड्का	३	११	५००००
२	३५-०७४/९/२५	वडा अध्यक्ष घन व.कार्की	४	८	२५०००
३	३७-०७४/९/१५	वडा अध्यक्ष गोपाल व. खत्री	५	विभिन्न	६००००
४	४०-२०७५/९/२३	वडा अध्यक्ष राजकुमार सुवेदी	१	विभिन्न	६६०००
५	४२-०७५/९/२५	वडा अध्यक्ष रामहरी वुढाथोकी	२	विभिन्न	४५०००
६	४९-०७४/१०/२७	वडा अध्यक्ष वेद व. कार्की	७	विभिन्न	७२०००
७	५०-०७४/१०/२७	वडा अध्यक्ष सुकविर तामाङ	९	विभिन्न	८४०००
८	५२-०७४/१०/२८	वडा अध्यक्ष घन व.कार्की	४	विभिन्न	३००००
९	५३-०७४/१०/२६	वडा अध्यक्ष गोपाल खड्का	३	विभिन्न	२४०००
१०	५६-०७४/१०/२९	वडा अध्यक्ष टिका व.क्याप्छाकी	६	विभिन्न	६००००
११	६३-०७४/११/१५	वडा अध्यक्ष गोपाल व.खत्री	५	विभिन्न	२२०००
१२	९५-०७५-१/१२	वडा अध्यक्ष गोपाल खड्का	३	विभिन्न	३००००
१३	१०१/०७५/१/२९	वडा अध्यक्ष रामहरी वुढाथोकी	२	विभिन्न	४३०००
१४	१०९-०७५/२/१	वडा अध्यक्ष घन व. कार्की	४	विभिन्न	३४०००
१५	११०-०७५/२/८	वडा अध्यक्ष वेद व.कार्की	७	विभिन्न	४८०००
१६	११७-०७५/२/१५	वडा अध्यक्ष गोपाल खड्का	३	विभिन्न	२००००
१७	१५०-०७५/३/१४	वडा अध्यक्ष कुमार राज सुवेदी	१	विभिन्न	९००००
१८	१२२-०७५/२/१३	वडा अध्यक्ष गोपाल खड्का	३	विभिन्न	१८०००
१९	१२७-०७५/२/२५	वडा अध्यक्ष घन व. कार्की	४	विभिन्न	४१०००
२०	१२८-०७५/२/२५	वडा अध्यक्ष गोपाल व. खत्री	५	विभिन्न	७९०००
२१	१२९-०७५/२/२६	वडा अध्यक्ष सुकविर तामाङ्ग	९	विभिन्न	१०२०००
२२	१३२-०७५/२/२७	वडा अध्यक्ष वेद व. कार्की	७	विभिन्न	६६०००
२३	१३३-०७५/२/२७	वडा अध्यक्ष विशाल कु.पौडेल	८	विभिन्न	७९०००
२४	१३४-०७५/२/२७	वडा अध्यक्ष टिका व. वुढाथोकी	६	विभिन्न	९९०००
२५	१३५-०७५/२/२७	वडा अध्यक्ष राजकुमार सुवेदी	१	विभिन्न	१२६०००
२६	१३८-०७५/२/२८	गाउपालिका तर्फ	गापा	विभिन्न	७५२००

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न | कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		२७ | १३६-०७५/२/२८ | वडा अध्यक्ष रामहरी वुढाथोकी | २ | विभिन्न | ७८०००			
		२८ | १६२-०७५/३/२८ | वडा अध्यक्ष विशाल कु. पौडेल | ८ | विभिन्न | ४१०००			
		२९ | १६६-०७५/३/३२ | वडा अध्यक्ष वेद व. कार्की | ७ | विभिन्न | ३६०००			
		३० | १६७-०७५/३/३२ | वडा अध्यक्ष सुकविर तामाङ्ग | ९ | विभिन्न | ३६०००			
		३१ | १७०-०७५/३/३२ | वडा अध्यक्ष गोपाल खड्का | ३ | विभिन्न | ३६०००			
		३२ | १७२-०७५/३/३२ | वडा अध्यक्ष रामहरी वुढाथोकी | २ | विभिन्न | ३६०००			
		३३ | १७५-०७५/३/३२ | वडा अध्यक्ष घन व. कार्की | ४ | विभिन्न | ३२०००			
		३४ | १७६-०७५/३/३२ | वडा अध्यक्ष गोपाल व.खत्री | ५ | विभिन्न | ३२०००			
		३५ | १७७-०७५/३/३२ | वडा अध्यक्ष टिक व. क्याप्छाकी | ६ | विभिन्न | ३२०००			
		जम्मा | | | १८४७२००/-			
८९.		**दैनिक तथा भ्रमण भत्ता :** भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ अनुसार दैनिक तथा भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्नुपर्दछ । निम्नानुसारका पदाधिकारीलाई दैनिक तथा अनुगमन भ्रमण भत्ता भुक्तानी गर्दा नियमानुसार पाउने भन्दा वढी दरले तथा जोडजम्मा फरक पारी वढी रकम भुक्तानी गरेको देखियो । पाउनुपर्ने भन्दा वढी भुक्तानी गरेको रु.५१,२५०/- असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.	५१२५०/-		

सि. नं.	भौ.नं. र मिति	नाम	वडा	भ्रमण स्थान	दिन	भुक्तानी भएको	हुनुपर्ने	वढी
१	२०-०७४/१०/२७	वडा अध्यक्ष सुकविर तामाङ्ग	९	ओखलढुंगा	१२	२०४००	१५३००	५१००
२	१५-०७४/१०/२७	वडा अध्यक्ष गोपाल खड्का	३	ओखलढुंगा	७	१२०००	९५००	२५००
३	४९-०७४/१०/२७	वडा अध्यक्ष वेद व. कार्की	७	रामेछाप	४	८९००	३९००	५०००
४	५३-०७४/१०/२८	वडा अध्यक्ष गोपाल खड्का	३	ओखलढुंगा	६	१००५०	६६००	३४५०
५	६३-०७४/११/१५	वडा अध्यक्ष गोपाल व.खत्री	५	ओखलढुंगा	१०	१३६००	१०२००	३४००
६	५२-०७४/१०/२८	वडा अध्यक्ष घन व. कार्की	४	रामेछाप	३	३६००	२७००	९००
७	६७-०७४/११/२१	वडा अध्यक्ष विशाल कु. पौडेल	८	रामेछाप	४	५२००	३९००	१३००
८	१२९-०७५/२/२६	वडा अध्यक्ष सुकविर तामाङ्ग	९	ओखलढुंगा	६	१८६००	९३००	९३००
९	१३४-०७५/२/२७	वडा अध्यक्ष टिका व.क्याप्छाकी	६	ओखलढुंगा	११	१५२००	११४००	३८००
१०	११६-०७५/२/१५	वडा अध्यक्ष गोपाल खड्का	३	ओखलढुंगा	५	२४७००	८२००	१६५००
		जम्मा						५१२५०/-

८९.१		निम्नानुसारका पदाधिकारीलाई दैनिक तथा भ्रमण भत्ता भुक्तानी गर्दा स्वीकृत भ्रमण आदेश तथा भ्रमण विल संलग्न नगरी भुक्तानी गरेको देखियो । खर्चको स्वीकृत भ्रमण आदेश तथा आधिकारीक भ्रमण विल पेश हुनुपर्ने, अन्यथा असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.	५८,१००/-		

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न

कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।

आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम

सि. नं.	भौ.नं. र मिति	नाम	वडा	भ्रमण स्थान	भुक्तानी भएको
१	१६७-०७५/३/३२	वडा अध्यक्ष सुकविर तामाङ्ग	९	भ्रमण आदेश र विल नभएको	९८००
२	१७२-०७५/३/३२	वडा अध्यक्ष रामहरी वुढाथोकी	२	भ्रमण आदेश र विल नभएको	४९००
३	१७६-०७५/३/३२	वडा अध्यक्ष गोपाल व.खत्री	५	भ्रमण आदेश र विल नभएको	१०८००
४	३४-०७४/९/१५	वडा अध्यक्ष गोपाल खड्का	३	भ्रमण आदेश र विल नभएको	११४००
५	३५-०७४/९/१५	वडा अध्यक्ष घन व. कार्की	४	भ्रमण आदेश र विल नभएको	९८००
६	३७-०७४/९/१५	वडा अध्यक्ष गोपाल व.खत्री	५	भ्रमण आदेश र विल नभएको	११४००
				जम्मा	५८१००/-

९०. **भरपाई :** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३) मा खर्चको बिल भरपाई सहित लेखा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । गाउँपालिका अर्न्तगतका वडा कार्यालयमा कार्यरत कार्यालय सहायक र कार्यालय सहयोगी कर्मचारीको निम्नानुसारको पारीश्रमिक वडा अध्यक्षले वुझी लगेकोमा सम्वन्धितलाई रकम वुझाएको भरपाई प्रमाण पेश गरेको छैन । सम्वन्धित कर्मचारीलाई रकम वुझाएको आधिकारीक भरपाई प्रमाण पेश गर्नुपर्ने, अन्याथा असूल गर्नुपर्ने रु. ..... — ५७८२००/-

सि. नं.	भौ.नं. र मिति	नाम पद	वडा	कर्मचारी	अवधी	रकम
१	४२-०७४/९/२५	वडा अध्यक्ष रामहरी वुढाथोकी	२	तेज व.नेपाली	श्रावण – पंसिर	५००००
२	४०-०७४/९/२३	वडा अध्यक्ष गोपाल व.खत्री	५	निर्मला खड्का	आश्वीन – मंसिर	२८४००
३	४९-०७४/१०/२७	वडा अध्यक्ष वेद व. कार्की	७	उर्मीला श्रेष्ठ	कार्तिक –माघ	४८०००
४	५०-०७४/१०/१७	वडा अध्यक्ष सुकविर तामाङ्ग	९	होमहरी भट्टराई	कार्तिक –माघ	४७२००
५	५६-०७४/१०/२९	वडा अध्यक्ष टिका व.क्याप्छाकी	६	लोकिन्द्र भट्टराई	श्रावण – पौष	६९६००
६	१०१-०७५/१/२९	वडा अध्यक्ष रामहरी वुढाथोकी	२	तेज व.नेपाली	–	४८०००
७	११०-०७५/२/८	वडा अध्यक्ष वेद व. कार्की	७	थिर कु. भट्टराई र भिम व.कार्की	–	८८०००
८	१३६-०७५/२/२७	वडा अध्यक्ष रामहरी वुढाथोकी	२	दिनेश खड्का र तेज व. नेपाली	–	३८०००
९	१६६-०७५/३/३२	वडा अध्यक्ष वेद व. कार्की	७	अन्य सेवा शुल्क भनि भुक्तानी	–	२४०००
१०	१७७-०७५/३/३२	वडा अध्यक्ष टिका व.क्याप्छाकी	६	लोकिन्द्र भट्टराई	–	१३७०००
				जम्मा		५७८२००

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न

कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।

आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
९१.		**वैठक भत्ताको भरपाई :** गाँउसभा तथा गाँउकार्यपालिका सदस्यलाई वैठक भत्ता वापत भनि वैठकको उपस्थिति र माइन्यूट संलग्न गरी निम्नानुसारको रु. १,२९,४५०।०० भुक्तानी गरेकोमा सम्वन्धितले भत्ता वुझेको भरपाई पेश गरेको छैन । सम्वन्धितले रकम वुझेको भरपाई प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	१२९४५०/-		
९२.		**मोटरसाइकल खरिद :** गाउँपालिकाले यस वर्ष कोटेशन मार्फत जगदम्बा मोटर्स प्रा.ली., नक्साल, काठमाण्डौंवाट १० थान **TVS 160 RTR** मोटरसाइकल प्रति इकाई रु. २,४४,९००।- का दरले रु. २४,४९,०००।- मा खरिद गरेको छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ वमोजिम रु. १० लाख भन्दा माथिको खरिद बोलपत्रको माध्यमवाट गर्नुपर्नेमा वडा अध्यक्ष २ तथा वडा सदस्य १ समेतका जनप्रतिनिधिको ३ सदस्यीय खरिद समिति गठन गरी कोटेशन मार्फत खरिद गरेको देखियो । यस्तो कार्यमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।			
९३.	१२३-०७५।२।२३	गाउँसभा वैठकमा उपस्थितलाई वैठक भत्ता वितरण गर्न भनी स.ले.पा. जीवन घिमिरेको नाममा रु. ३,००,०००।- खर्च लेखेकोमा वैठक भत्ता वापतको रकम गो.भौ.नं. १४० मिति २०७५।०३।०१ वाट छुट्टै खर्च लेखेकोले खर्च नभई बाँकी रहेको रु. ३,००,०००।- संचित कोष फिर्ता दाखिला हुनुपर्ने, रु.	३००००/-		
९४.	१८३-०७५।३।३२	गाउँपालिकाले वडा नं. ५ का दिपक खड्कालाई औषधि ढुवानी तथा कार्यालय सामान ढुवानी वापत रु. १,००,०००।- खर्च लेखेकोमा ढुवानीको सम्झौता पत्र तथा निजले रकम बुझेको भरपाई पेश गरेको छैन । ढुवानीको सम्झौता पत्र तथा निजले रकम बुझेको भरपाईको आधिकारीक प्रमाण पेश गर्नुपर्ने, रु.	१००००/-		
९५.	१८३-०७५।३।३२	कार्यपालिका सदस्य माबर सुनुवारलाई वैठक भत्ता वापत भनी रु. ४५,००।- भुक्तानी गरेकोमा निजलाई कुन वैठक वापत रकम भुक्तानी गरेको हो सो खुल्ने प्रमाण पेश गरेको छैन । साथै निजले रकम बुझेको भरपाई पेश गरेको छैन । वैठकको उपस्थिती र माइन्यूट तथा रकम			

सि.नं.	भौ.नं. र मिति	वैठक	सदस्य	रकम
१	३-०७४/५/२५	गाँउसभा वैठक	विशाल कुमार समेत ३६ जना	६१२००
२	३-०७४/५/२५	गाँउकार्यपालिका वैठक	टिकाराम मगर समेत ७ जना	२३८००
३	२०७४/११/३०	गाँउकार्यपालिका वैठक	कुमार राज सुवेदि समेत ७	९४५०
४	१११-०७५।२।९	खरिद समितिको वैठक भत्ता	प्रा.स. रुद्र ब. घिमिरे	३५०००
			जम्मा	१२९४५०

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न

कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।

आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		बुझेको भरपाई पेश गर्ने, अन्याथा असूल गर्नुपर्ने, रु.	४५००/-		
९६.	१८३-०७५।३।३२	गाउँसभा वैठकमा उपस्थित पदाधिकारीहरुलाई वैठक भत्ता वापत भनी रु. १,८९,३४०।-खर्च लेखेकोमा १४ जनाको नाम नै उल्लेख नगरी तथा भरपाई बेगर प्रति व्यक्ती रु. १७,००।-का दरले रु. २३,८००।-खर्च लेखेको देखियो । उपस्थितको नाम तथा भरपाई बेगर खर्च लेखको रकम असूल हुनुपर्ने, रु.	२३८००/-		
९७.	१६५-०७५।३।३२	गाउँपालिकाको विभिन्न विषयगत समितिको विभिन्न समयमा बसेको वैठकको भत्ता वापत भनी उपस्थिती, माइन्युट र भरपाईको आधारमा रु. ३,५०,०००।- खर्च लेखेकोमा सदस्य मेनुका अधिकारी समेत २३ सदस्य विभिन्न वैठकमा अनुपस्थित रहेको तथा निजहरुले सो समयको वैठक भत्ता वापतको रु. ६१,२००।- पनि बुझेको देखिएन । वैठक भत्ता वापतको सम्बन्धितले बुझेको नदेखिएको रकम सञ्चित कोष फिर्ता हुनुपर्ने, रु.	६१२००/-		
९८.	६५-०७४।११।२०	यसम-गाम्लाङ-फलाटे सडक उद्घाटनमा माननीय समेत विशिष्ट अतिथि लैजान ल्याउन टाटासुमो, बोलेरो समेत ३ वटा गाडी प्रयोग गरेको भनि वडा नं. ३ का सदस्य सो कर्ण श्रेष्ठलाई रु. ४१,०००।- भुक्तानी गरेकोमा गाडि भाडाको रकम सम्बन्धितलाई बुझाएको भरपाई पेश गरेको छैन । सम्बन्धितलाई रकम बुझाएको आधिकारीक प्रमाण पेश गर्नुपर्ने, अन्याथा असूल गर्नुपर्ने, रु.	४१०००/-		
९९.	८९-०७५।१।१०	विभिन्न मितिमा कार्यालय सामान खरिद वापत श्री ढाकल थापा, रामेछापलाई रु. २,४५,९९३।- भुक्तानी गरेकोमा रु. २,४३,३८८।-को मात्र बिल भरपाई पेश गरेको देखियो । बिल भरपाई भन्दा बढी खर्च लेखेको रु. २,६०५।- असूल गरी दाखिला गर्नुपर्ने, रु.	२६०५/-		
१००.	७१-०७४।११।२७	**पेश्की बाँकी :** गाउँपालिकाले यस वर्ष श्रोत व्यक्ती (शिक्षा) किशोर कुमार कटुवाललाई कक्षा ८ को परिक्षा सञ्चालनको लागी रु. २,००,८००।- पेश्की दिएकोमा आर्थिक वर्षको अन्त सम्म पनि फछ्र्यौट गरेको देखिएन । फछ्र्यौट गर्न बाँकी पेश्की आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ वमोजिम अविलम्ब फछ्र्यौट गर्नुपर्ने, रु.	२००८००/-		
१०१.	९५-०७५/१/१२	वडा नं.३ मा घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय ओखलढुंगा मार्फत एक महिने हाते होजियारी वुनाई तालिम संचालन भएकोमा थप १ महिना वढी संचालन गरेको भनि वडा अध्यक्ष गोपाल खड्काको माग निवेदनको आधारमा २ जना प्रशिक्षकलाई खाना वस्न भनि रु.२०,०००।०० खर्च लेखेको देखियो । घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय आफैले व्यवस्थापन गरी यस किसीमका तालिम कार्यक्रम संचालन गर्ने गरेको अवस्थामा थप १ महिना तालिम संचालनको आधिकारीक प्रमाण वेगर नै खर्च भुक्तानी लेखेको देखिएकोले उक्त रकम असूल हुनुपर्ने रु.	२००००/-		

बजेट उप–शीर्षकः– विभिन्न | कार्यालयः– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्षः–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
१०२.	१०१- ०७५/१/२९	वडा नं २ का अध्यक्ष रामहरी वुढाथोकीलाई कार्यालय सम्वन्धि खर्च भनि रु.९,७००।०० भुक्तानी गरेकोमा रु.६,७००।०० को मात्र विल भर्पाइ पेश गरेको छ । वढी भुक्तानी गरेको रकम असूल हुनुपर्ने, रु.	३०००/-		
१०३.	११०- ०७५/२/८	वडा नं. ७ का अध्यक्ष वेद व. कार्की लाई विविध खर्च भनि रु.४,८००।०० खर्च लेखेकोमा कुनै पनि विल भर्पाइ पेश हुन सकेन । खर्च पुष्टि हुने आधिकारीक बिल भरपाई पेश गर्नुपर्ने, अन्याथा खर्च लेखेको रकम असूल हुनुपर्ने रु.	४८००/-		
१०४.		**भिलेज प्रोफाइल :** यस वर्ष गाँउपालिकाको भिलेज प्रोफाइल तयारीको लागि वडागत भिलेज प्रोफाइल तयार गर्ने भनि प्रत्येक वडालाई रु.२०,०००।०० का दरले कुल रु.१,८०,०००।०० भुक्तानी गरेको देखियो । गाँउपालिकाले विज्ञ परामर्शदाता मार्फत गाँउपालिकाको एकिकृत भिलेज प्रोफाइल तयार गर्नुपर्नेमा सम्बन्धित विषयको लागि आवश्यक विज्ञता निर्क्यौल नगरी वडा अध्यक्षको नाममा रकम निकासा गरी वडागत भिलेज प्रोफाइल तयार गर्ने भनि खर्च लेखेको देखिन्छ । वडा अध्यक्षले वडागत विवरण सहीतको भिलेज प्रोफाइल तयार गरी पेश गरेकोमा गाँउपालिकाले हाल सम्म पनि सोको एकिकृत प्रोफाइल तयार गरेको छैन । गाँउपालिकाले विज्ञ परामर्शदाताको सहयोगमा मात्र यस प्रकारको प्रोफाइल तयार गर्नुपर्दछ ।			
१०५.	२०७४/११/३०	गाँउपालिकाले वडा नं. ६ का वडा अध्यक्ष टिका व.क्याप्छाकीको सिफारिस वमोजिम महिला लक्षित सीपमूलक सिलाई वुनाई तालिम संचालन गर्न भनि सुशीला भुजेललाई रु.१५,०००।०० भुक्तानी गरेकोमा उक्त तालिम संचालनको कुनै प्रमाण पेश हुन सकेन । गाँउपालिकाको निर्णय वेगर वडा अध्यक्षको सिफारिसमा रकम भुक्तानी गरेको नियम सम्मत देखिएन । उक्त कार्यक्रम संचालनको आधिकारीक प्रमाण पेश गरी नियमित गर्नुपर्ने, अन्यथा असूल गर्नुपर्ने रु.	१५०००/-		
१०६.	४५- ०७४/१०/११	गाँउपालिकाले वडा नं.८ का अध्यक्ष विशाल कुमार पौडेलको माग निवेदनको आधारमा मिति २०७४ आषाढ देखि मंसिर सम्म ७ वैठक वसेको भनि रु.४१,०००।०० वैठक भत्ता भुक्तानी गरेकोमा स्रेस्ता सँग पेश भएको भत्ता भुक्तानीको भर्पाइ वमोजिम ६ जनाको कुल रु.३६,०००।०० मात्र भत्ता वितरण गरेको देखिन्छ । वितरण गरेको भन्दा रु.५,०००।०० वढी खर्च लेखेको रकम असूल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.	५०००/-		
१०७.	११४- ०७५/२/१४	आधारभूत तथा माध्यमिक शिक्षा कार्यालयका प्रमुख किशोर कु. कटुवाललाई गाँउपालिका स्तरिय कक्षा ८ को अन्तिम परीक्षाको ग्रेड वृद्धिको लागि विविध खर्च भनि रु.१,३५,१२६।०० भुक्तानी गरेकोमा रु.१,२२,३३०।०० को मात्र विल भर्पाइ पेश गरेको देखियो । विल भर्पाइ भन्दा वढी खर्च लेखेको रु.१२७९६।०० असूल गर्नुपर्ने रु.	१२७९६/-		
१०८.	१७६- ०७५/३/३२	वडा नं.५ का अध्यक्ष गोपाल व. खत्रीलाई कार्यालय सामान र विविध खर्च भनि रु.६,०००।०० भुक्तानी गरकोमा सो को विल भर्पाइ पेश हुन सकेन । खर्च पुष्टि हुने आधिकारीक बिल भरपाई पेश			

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न | कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा । | आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		गर्नुपर्ने, अन्याथा खर्च लेखेको रकम असूल हुनुपर्ने रु.	६०००/-		
१०९.	१७९-०७५/३/३२	पूर्ण व. खड्कालाई विभिन्न मितिमा कार्यालय सम्वन्धि खर्च भनि रु.१,४२,८७०।०० भुक्तानी गरेकोमा र.१,३५,३२३।०० को मात्र विल भर्पाइ पेश गरेको छ । विल भर्पाइ भन्दा वढी खर्च लेखेको रु.७,५४७।०० असूल गर्नुपर्ने रु.	७५४७/-		
११०.	१६६-०७५/३/३२	वडा नं. ७ का अध्यक्ष वेद व.कार्की लाई पानी तथा विजुली वापत रु.२८,०००।०० र अनुगमन भ्रमण वापत रु.२०,३००।०० समेत रु.४८,३००।०० भुक्तानी गरेकोमा सो को विल भर्पाइ पेश गरेको छैन । निजको स्विकृत भ्रमण आदेश मात्र स्रेस्तासँग संलग्न देखिएकोले पानी तथा विजुलीको आधिकारीक विल भर्पाइ तथा भ्रमण खर्च विलको अधिकारीक प्रमाण पेश हुनुपर्ने, अन्याथा असूल गर्नुपर्ने, रु.	४८३००/-		
१११.		कार्यालयले दैनिक आईपर्ने स-साना प्रकृतीका कार्यमा खर्च गर्न लेखा प्रमुखको जिम्मामा Petty Cash Fund (सानो नगदी कोषको) व्यवस्था गरेको देखियो । यस वर्ष कार्यालयले पटक पटक गरी कोषमा कुल रु. ९,५०,०००।- रकम राखेकोमा आर्थिक वर्षको अन्त सम्ममा रु. ८,९५,०००।- मात्र खर्च भई रु. ५५,०००।- नगद मौज्दात रहेको देखियो । नगद मौज्दात रहेको रकम सञ्चित कोष फिर्ता दाखिला गर्नुपर्ने, रु.	५५०००/-		
११२.		गाउँपालिकाले कन्टिन्जेन्सी खर्चवाट निम्नानुसारका पदाधिकारीलाई लिखु गाउँपालिकाको कार्यालय रहेको यसम क्षेत्र भित्रै रहेको जग्गा स्थलगत निरिक्षण भनी दैनीक तथा भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेको देखियो । भ्रमण गरेको स्थान गाउँपालिकाको केन्द्र रहेको यसम वडा नं. ४ मै पर्ने भएकोले भ्रमण खर्च नियमावली विपरित गाउँपालिका क्षेत्र भित्रै अनुगमन निरिक्षण भनी दैनिक तथा भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेको औचित्यपूर्ण देखिएन । नियमावलीको व्यवस्था विपरित भुक्तानी गरेको रकम असूल गरी दाखिला गर्नुपर्ने, रु. ..... नाम / भ्रमण स्थल / भुक्तानी रकम वडा अध्यक्ष घन ब. कार्की / लिखु गा.पा. यसम / ११२००.०० वडा अध्यक्ष गोपाल खड्का / लिखु गा.पा. यसम / ११२००.०० जम्मा / २२४००.००	२२४००/-		
११३.		कन्टिन्जेन्सी खर्चवाट कार्यपालिका सदस्य श्री माबर सुनुवारलाई लिखु-काठमाण्डौं-लिखु २ पटक गरी १४ दिनको रु. २०,०००।-दैनिक तथा भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेको देखियो । निजलाई दैनिक तथा भ्रमण खर्च वापत रु. १५,०००।०० भुक्तानी गर्नुपर्नेमा बढी खर्च लेखेको रु. ५,०००।-असूल गरी दाखिला गर्नुपर्ने, रु.	५०००/-		
११४.		जग्गा खरिद तथा भवन निर्माणबाट ३ नं. वडा सदस्य श्री विष्णु कुमार श्रेष्ठलाई पानी ट्याङ्की खरिद वापत रु. ५०,०००।-भुक्तानी गरेकोमा रु. २५,८२०।-मूल्य बराबरको मात्र पानी ट्याङ्की	२४१८०/-		

बजेट उप–शीर्षक:– विभिन्न

कार्यालय:– लिखु गाउंपालिको कार्यालय, ओखलढुंगा ।

आर्थिक वर्ष:–२०७४।७५

सि.नं.	भौ.नं.र मिति	विवरण	रकम	फछ्र्यौटको विवरण	रकम
		खरिदको बिल पेश गरेको छ । बिल भरपाई भन्दा बढी खर्च लेखेको रकम असूल हुनुपर्ने, रु. ..			
११५.		Petty Cash Fund (सानो नगदी कोष) वाट गाउँकार्यपालिकाका सदस्यहरुलाई विभिन्न समयको वैठक भत्ता वापत रु. ३२,५००।- खर्च लेखेकोमा सदस्य कुमार राज सुवेदी समेत ६ सदस्य विभिन्न वैठकमा अनुपस्थित रहेको तथा निजहरुले सो समयको वैठक भत्ता वापतको रु. ८,१००।-रकम बुझेको देखिएन । वैठक भत्ता वापतको सम्बन्धितले बुझेको नदेखिएको रकम सञ्चित कोष फिर्ता हुनुपर्ने, रु.	८१००/-		
११६.	३-०७५।१।१२	**पेश्की बाँकी : सञ्चालन तथा मर्मत तर्फ** गाउँपालिकाले यस वर्ष फर्निचर निर्माण तथा मर्मत योजना उपभोक्ता समितिलाई रु. ४००००।- पेश्की दिएकोमा आर्थिक वर्षको अन्त सम्म पनि फछ्र्यौट गरेको छैन । फछ्र्यौट गर्न बाँकी पेश्की आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ वमोजिम अविलम्ब फछ्र्यौट गर्नुपर्ने, रु.	४००००/-		
		सम्परीक्षणवाट कायम भएका व्यहोराहरु :			
११७.		पुरानो योजनाको रु.४२,४६,१७१।७० सम्परीक्षणको लागि पेश भएकोमा आ.व.२०७३।७४ वेरुजू दफा १४ को सन्दर्भमा साविक गा.वि.समा संचालित योजनाको वाँकी रहेको रकम लिखु गाँउपालीकाको खातामा रकम जम्मा गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.	३८२२६/-		

आ.व. ०७३।७४ वेरुजू दफा	विवरण	वेरुजू रकम
१४	वडा नं. ४ र ५ यसम (विभिन्न १० योजना)	३५०११/-
१४	वडा नं. ३ नर्मदेश्वर	३२१५/-
	जम्मा	३८२२६/-

११८.		**अनुगमन तथा मूल्याङ्कन :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ ले बेरुजू फछ्र्यौट गर्नु व्यवस्था गरेकोमा निम्नानुसार देखिएको छ :			

गत वर्षको वेरुजू रकम (रु) (A)	यो वर्ष फछ्र्यौट (B)	वाँकी (C=A-B)
१,१५,८५,४८६/-	५३,०५,३७१/७०	६२,७७,११४/३०

११९.		**अद्यावधिक वेरुजू स्थिति :** गाँउपालीकाको आर्थिक वर्ष २०७४।७५ सम्मको फछ्र्यौट गर्न वाँकी वेरुजू स्थिति देहाय अनुसार रहेको छ :			

गत वर्षसम्मको फछ्र्यौट गर्न वाँकी (रु) (C)	यो वर्षको सं.पं बाट कायम वेरुजू रु (D)	यो वर्षको कायम वेरुजू (रु) (E)	बाँकी (F=C+D+E)
६२,७७,११४/३०	३८,२२६/-	२,९०,३०,७५५/-	३,५३,४६,०९५/३०

उल्लेखित ऐन वमोजिम फछ्र्यौट गर्न वाँकी सम्पूर्ण वेरुजू असुल फछ्र्यौट गरिनुपर्दछ ।