किपू नगरपालिका
कीर्तिपुर नगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
(आ.ले.प शाखा)

कीर्तिपुर, काठमाडौं ।
बागमती प्रदेश, नेपाल ।

पत्र संख्या: २०८१/०८२

मिति: २०८१/०७/१४

च.नं.: ६०१

विषयः आन्तरिक लेखापरीक्षण वार्षिक प्रतिवेदन ।

श्रीमान् प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतज्यू,
कीर्तिपुर नगरकार्यपालिकाको कार्यालय,
कीर्तिपुर ।

प्रस्तुत विषयमा यस कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०८०/८१ को आम्दानी, खर्च र धरौटिको आर्थिक विवरण तथा सोसँग सम्बन्धित पेश भए सम्मको स्रेस्ताको प्रथम, दोस्रो तथा तेस्रो चौमासिक रुपमा आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी कायम भएको बेरुजु तथा कैफियतको समेत प्राप्त प्रमाणित कागजातको आधारमा सम्परीक्षण गरी पाना २५ (पच्चिस) को आ.व. २०८०/८१ को आन्तरिक लेखापरीक्षण वार्षिक प्रतिवेदन संलग्न गरिएको व्यहोरा अनुरोध छ ।

लेखापरीक्षण सम्पन्न भएका बजेट उपशिर्षकहरु

१. कीर्तिपुर नगरपालिका (चालु /पूँजिगत)
२. जिल्ला समन्वय समिति (चालु/पूँजिगत)
३. सडक बोर्ड पूँजिगत
४. कीर्तिपुर नगरपालिका शिक्षा (चालु/पूँजिगत)
५. कीर्तिपुर नगरपालिका स्वास्थ्य (चालु)
६. कीर्तपुर नगरपालिका कृषि (चालु/पूँजिगत)
७. संघीय सरकारबाट हस्तान्त्रित कार्यक्रम (चालु/पूँजिगत)
८. प्रदेश सरकारबाट हस्तान्त्रित कार्यक्रम (चालु/पूँजिगत)

संगिता खड्का
लेखा अधिकृत (आठौं)
लेखा अधिकृत

बोधार्थ

१. नगर-प्रमुख सचिवालय, की.न.पा
२. उप-प्रमुख सचिवालय, की.न.पा.
३ आर्थिक प्रशासन शाखा, की.न.पा.

फोन नं: ०१-४३३१६९३, ४३३१८०५, फ्याक्स नं: ९७७-१-४३३१३१८, Email: ict.munkirtipur@gmail.com

सि.न	गो.भौ./मिति/व्यहोरा	बेरुजु रकम
	बजेट उपशिर्षक:कीर्तिपुर नगरपालिका ८०३३५४०२००१ चालु	

१. **खर्च गर्ने अख्तियारी र कार्यविधिः**

स्थानीय सरकार संचालन ऐन,२०७४ को दफा ७३ बमोजीम स्थानीय तहले सभाबाट वजेट स्वीकृत भएको ७ दिन भित्र प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई वजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्ने व्यवस्था छ। । नगरपालिकाको आ.व २०८०|८१ को आय-व्ययको वजेट २०८० असार ३१ गते सभाबाट स्वीकृत भई ७ दिनभित्र खर्च गर्ने अख्तियारी उपलब्ध गराएको छ ।

२. **आर्थिक कारोबारको स्थिति**

आर्थिक वर्ष २०८०/८१

पद	नाम	कार्याकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	श्री लक्ष्मी प्रसाद बास्कोटा	२०७९-०५-२३	२०८१-०१-२५
कार्यालय प्रमुख	श्री माधव प्रसाद ढकाल	२०८१-०१-२६	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	श्री प्रविण कुमार शाही	२०७८-०४-१७	हाल सम्म कार्यरत

गत वर्षको जिम्मेवावरी	**३६२०४६२६३.८२**		
आम्दानी	**रकम**	**खर्च**	**रकम**
संघिय सरकार अनुदान	५०४२४३०००.००	चालु खर्च	५८१९७९०३०.४७
प्रदेश सरकार अनुदान	५३४६७०००	पुँजीगत खर्च	३६९१२७९९७.०६
राजश्ब बाँडफाँड	२१५६६९६१३.०२	वित्तीय /अन्य अवस्था	२६८१८३२४८.७१
आन्तरिक आय	१८२५४६७२६.३९		
अन्य आय	२२३३३५१८७.९१		
कुल आय	११७९२६१५२७.३२	कुल खर्च	१२१९२९०२७६.२४
		बाँकी मौज्दात	**३२२०१७५१४.९०**

३. **सेवा प्रवाह**

आन्तरिक लेखापरीक्षणलाई प्राप्त विवरण अनुसार आ.व २०८०/८१ मा नगरपालिकाबाट निम्नानुसारको सेवा प्रवाह गरेको देखिन्छ ।

सि.न	विवरण	विवरण सेवा प्राप्तिका लागि निवेदन र सिफारिस संख्या
१.	विबाह दर्ता	२८५
२.	जन्म दर्ता	४५२
३	मृत्यु दर्ता	२९१
४	बसाईसराई दर्ता (सरी आएको र सरी गएको)	सरी आएको-८४१,सरी गएको- १३९
५	सम्बन्ध विच्छेद	३७

नक्सा

सि.न	विवरण	संख्या	कैफियत

२	प्लिन्थ लेभल सम्मको इजाजत पत्र	३३३	
३	प्लिन्थ लेभल भन्दा माथिको/तल्ला थप इजाजत पत्र	३९३	
४	भवन निर्माण सम्पन्न प्रमाण पत्र	३८०	
५	Super structure (NON-EBPS) प्रमाण पत्र	०	
६	Completion (Non-EBPS) प्रमाण पत्र	२७६	
७	DPC नामसारी प्रमाण पत्र	०	
८	Super structure नामसारी प्रमाण पत्र	५	
९	Completion नामसारी प्रमाण पत्र	१४	
	जम्मा	१४०१	

४. **कोषको अवस्था**

पालिकाको आ.व २०८०/८१ को म.ले.प फाराम २७५ अनुसुचि ५ बमोजिम सूत्रबाट प्राप्त विवरण अनुसार कोषको अवस्था देहाय बमोजिम रहेको देखिन्छ ।

कोषको विवरण					
कोष	जिम्मेबारी सरेको	यो अवधीमा प्राप्त	जम्मा	यो अवधीमा फिर्ता/भुक्तानी	बाकी
आकस्मिक कोष	३८,०८८.३२	०	३८,०८८.३२	०	३८,०८८.३२
प्रकोप व्यवस्थापन कोष	१,१२,१४,७६१.४८	२३,८१,८०८.००	१,३५,९६,५६९.४८	३३,४९,०२९.००	१,०२,४७,५४०.४८
कर्मचारी कल्याण कोष	५,१३,९९,१४०.९१	१,१६,२०,२७३.२०	६,३०,१९,४१४.११	४,९९,१९७.६५	६,२५,२०,२१६.४६
बिबिध खर्च खाता/कोष-बैंक (ग २-७)	४१,००,०००.००	२,०२,५२,२९१.०२	२,४३,५२,२९१.०२	१,५४,४५,७८५.८०	८९,२३,२३७.२२
जम्मा	६,६७,५१,९९०.७१	३,४२,५४,३७२.२२	१०,१०,०६,३६२.९३	१,९२,९४,०१२.४५	८,१७,२९,०८२.४८

५. **आन्तरिक राजश्व**

सूत्रबाट प्राप्त विवरण अनुसार पालिकाले आ.व. २०८०/८१ आन्तरिक राजश्व देहाय बमोजिम प्राप्त गरेको देखिन्छ ।

राजस्व शीर्षक	गत अवधीसम्मको प्राप्त	यो अवधीको प्राप्ती	जम्मा प्राप्ती
कर राजस्व			
११३१३ सम्पती कर	०	४६,८९,७८०.१३	४६,८९,७८०.१३
११३१४ भुमिकर/मालपोत	०	५१,१५८.९३	५१,१५८.९३

		११३१५ घरजग्गा रजिष्टेशन दस्तुर	०	११,१०,६१,५३७.१६	११,१०,६१,५३७.१६		
		११३१७ वहाल कर	०	६८,६४,१७५.२०	६८,६४,१७५.२०		
		११४११ बाँडफाँड भई प्राप्त हुने मूल्य अभिबृद्धि कर	०	५,१०,४६,०३७.१७	५,१०,४६,०३७.१७		
		११४२१ बाँडफाँड भई प्राप्त हुने अन्त:शुल्क	०	२,१४,१८,११९.४४	२,१४,१८,११९.४४		
		११४५६ बाँडफाँटबाट प्राप्त हुने सवारी साधन कर	०	३,१३,७६,५१७.१५	३,१३,७६,५१७.१५		
		११४७१ बाँडफाँडबाट प्राप्त हुने मनोरञ्जन कर	०	५,७७२.००	५,७७२.००		
		११४७२ बाँडफाँडबाट प्राप्त हुने विज्ञापन कर	०	६,९९,७७३.२२	६,९९,७७३.२२		
		११६९१ अन्य कर	०	१३,८२५.००	१३,८२५.००		
		जम्मा कर राजस्व		२२,७२,२६,६९५.४०	२२,७२,२६,६९५.४०		
		गैर कर राजस्व					
		१४१५३ बाँडफाँड भई प्राप्त वन रोयल्टी	०	६१,८५६.८८	६१,८५६.८८		
		१४२१९ अन्य सेवा शुल्क तथा बिक्री	०	८,२००.००	८,२००.००		
		१४२२१ न्यायिक दस्तूर	०	१००.	१००.		
		१४२२३ शिक्षा क्षेत्रको आम्दानी	०	१२,४२०.००	१२,४२०.००		
		१४२४२ नक्सापास दस्तुर	०	२५,८३,२३१.००	२५,८३,२३१.००		
		१४२४३ सिफारिश दस्तुर	०	३१,९४,७१८.९१	३१,९४,७१८.९१		
		१४२४४ व्यक्तिगत घटना दर्ता दस्तुर	०	५,२१०.००	५,२१०.००		
		१४२४५ नाता प्रमाणित दस्तुर	०	१८,८५०.००	१८,८५०.००		
		१४२४९ अन्य दस्तुर	०	१५,९३,३३९.००	१५,९३,३३९.००		
		१४२५३ व्यावसाय रजिष्ट्रेशन दस्तुर	०	४,४७,४८१.००	४,४७,४८१.००		
		१४३११ न्यायिक दण्ड, जरिवाना र जफत	०	४०,२०६.००	४०,२०६.००		
		१४३१२ प्रशासनिक दण्ड, जरिवाना र जफत	०	११,२५,३२५.००	११,२५,३२५.००		
		१४४२१ पूँजीगत हस्तान्तरण	०	०	०		
		१४५२९ अन्य राजस्व	०	१६,०३,३२,९०५.९७	१६,०३,३२,९०५.९७		
		१४६११ व्यवसाय कर	०	६,३७,१४६.००	६,३७,१४६.००		

जम्मा गैर कर राजस्व		१७,००,६०,९८९.७६	१७,००,६०,९८९.७६
कुल जम्मा		३९,७२,८७,६८५.१६	३९,७२,८७,६८५.१६

६.

क्षेत्रगत बजेट

नगरपालिकाको क्षेत्रगत रुपमा कुल बजेट १ अरब ३५ करोड १८ लाख ८७ हजार र खर्च रु ९५ करोड ११ लाख ७ हजारको आधारमा समग्र रुपमा ७०.३५ प्रतिशत खर्च भएकोमा क्षेत्रगत बजेट खर्च प्रगति निम्नानुसार रहेको छ

सि.न	क्षेत्र/उपक्षेत्र	बजेट	खर्च रकम	खर्च प्रतिशत
१	आर्थिक विकास	३,६५,३३,०००.००	२,०७,०९,२०४.००	५६.६९
२	सामाजिक विकास	५१,२०,५३,७५६.४०	४१,६८,२६,७१६.७७	८१.४
३	पूर्वाधार विकास	५१,८२,२५,६४७.६८	३१,४९,०३,६०५.३०	६०.७७
४	सुशासन विकास	४,०६,५२,०११.४०	१,८१,८१,६३६.३४	४४.७३
५	कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक	२४,४४,२२,६८४.५२	१८,०४,८५,८६५.१२	७३.८४
	जम्मा	१,३५,१८,८७,१००.००	९५,११,०७,०२७.५३	७०.३५

७.

धरौटिको विवरण

पालिकाको आ.व २०८०/८१ को म.ले.प फाराम २७५ अनुसुचि ५ (क) बमोजिम सूत्रबाट प्राप्त विवरण अनुसार धरौटिको विवरण देहाय बमोजिम रहेको देखिन्छ ।

शीर्षक	जम्मा
जिम्मेबारी सरेको	२,३०,२१,०९२.३२
यो अवधीमा प्राप्त	५७,४६,९५१.४४
जम्मा	२,८७,६८,०४३.७६
यो अवधीमा फिर्ता/भुक्तानी	(७९,८३,३०४.४०)
यो अवधीमा सदरस्याहा	०
बाकी	२,०७,८४,७३९.८१

८. **जरिवाना भुक्तानी** :

आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ नियम ३९, (११) मा सरकारी कारोबार गर्दा गुणस्तर मितव्ययी र सरकारी हानी नोक्सानी नहुने गरी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।कार्यलयको तपशिल गो.भौ. बाट खर्चमा मितव्यीता नअपनाई जरिवाना समेत भुक्तानी भएकोले कार्यलयलाई थप आर्थिक व्ययभार परेको हुँदा समयमामै महशुल तिरी छुट लिनेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने रु ४४,०४५.९४।-

गो.भौ/मिति	बजेट उपशिर्षक	विवरण	जरिवाना रकम रु	कैफियत
१९/ २०८०।०४।३०	कीर्तिपुर चालु	कभर्ड हलको विधुत महशुल बापत	७,४९५	जरिवाना बापतको रकम नेपाल विधुत प्राधिकरणलाई भुक्तानी ।
४२/ २०८०।०४।३२	कीर्तिपुर चालु	स्वास्थ्य चौकीको विधुत बापतको रकम ।	१,०८७	जरिवाना बापतको रकम नेपाल विधुत प्राधिकरणलाई भुक्तानी ।
५५/ २०८०।०५।०४	कीर्तिपुर चालु	विभिन्न स्वास्थ्य चौकीको विधुत बापतको रकम	३,१४०	जरिवाना बापतको रकम नेपाल विधुत प्राधिकरणलाई भुक्तानी ।
१३०/ २०८०।०५।२१	कीर्तिपुर चालु	प्रदुषण स्टीकर बापतको रकम भुक्तानी ।	१,०००।-	जरिवाना बापतको रकम नेपाल यातायात व्यवस्था कार्यालयलाई भुक्तानी ।
१४१/ २०८०।०५।२४	कीर्तिपुर चालु	प्रदुषण स्टीकर बापतको रकम भुक्तानी	१,०००।-	जरिवाना बापतको रकम नेपाल यातायात व्यवस्था कार्यालयलाई भुक्तानी ।
६७५/ २०८०।०९।०३	कीर्तिपुर चालु	पाँगा दोबाटो स्थित होडिङ बोर्ड महशुल	८,४९४.९६	जरिवाना बापतको रकम नेपाल विधुत प्राधिकरणलाई भुक्तानी।
६८४/२०८०।०९।०४	कीर्तिपुर चालु	पर्यटन सुचना केन्द्र र कभर्ड हलको विधुत महशुल बापतको रकम भुक्तानी ।	९,८९२.९८	जरिवाना बापतको रकम नेपाल विधुत प्राधिकरणलाई भुक्तानी ।
१०४७/२०८०।११।१५	कीर्तिपुर चालु	होर्डिङ बोर्ड सञ्चालन बापतको विधुत महशुल रकम भुक्तानी।	५,९४४.४	जरिवाना बापतको रकम नेपाल विधुत प्राधिकरणलाई भुक्तानी।
११९८ २०८०।१२।१२	कीर्तिपुर चालु	कभर्ड हलको विधुत महशुल बापतको रकम भुक्तानी ।	५,१४५.९५	जरिवाना बापतको रकम नेपाल विधुत प्राधिकरणलाई भुक्तानी।
१४४१।२०८१।०१।१८	कीर्तपुर चालु	विधुत प्राधिकरणलाई रकम भुक्तानी ।	८४५.६५	जरिवाना बापतको रकम नेपाल विधुत प्राधिकारणलाई भुक्तानी ।
		जम्मा	**४४,०४५.९४**	

९. **आमन्त्रित सदस्य**

कीर्तपुर नगरपालिकाको कार्य सञ्चालन निर्देशिका २०७९ को परिच्छेद २ (१) का बैठक सम्बन्धी व्यवस्थामा समिति वा कार्यदलका कूल सदस्य सङ्ख्याको बढीमा ३ जनाको सङ्ख्यामा विज्ञ आमन्त्रित सदस्य वा कर्मचारीलाई मात्र यस निर्देशिका बमोजिम बैठक भत्ता उपलब्ध गराउने व्यवस्था रहेको देखिन्छ ।तर

१. गो.भौ. १४६/२०८०।०५।२५ मा पदाधिकारी बैठक भत्ता बापतको रकम भुक्तानी गरेको देखिन्छ ।एक पटक बसेको बैठकमा बढीमा ३ जना मात्र आमन्त्रित सदस्य राख्न पाउन सक्ने व्यवस्था रहेकोमा विभिन्न मितिमा बसेको बैठकमा एक

पटकमा ३ जना भन्दा बढी आमन्त्रीत सदस्य राखि बैठक भत्ता भुक्तानी दिएको हुँदा यस तर्फ समयमानै कार्यलयले ध्यान पुऱ्याउनुपर्ने देखिन्छ ।

२. कार्यालयको गो.भौ. ८३३/२०८०।१०।१० र गो भौ १८८५/२०८१।०३।१७ (किर्तिपुर चालु) बाट नगर शिक्षा समितिको बैठक भत्ता बापतको रकम भुक्तानी हुँदा विभिन्न मितिमा बसेको बैठकमा एक पटकमा ३ जना भन्दा बढी आमन्त्रीत सदस्य राखि बैठक भत्ता रकम समेत भुक्तानी भएको हुँदा यस तर्फ कार्यलयले समयमानै ध्यान पुऱ्याउनुपर्ने देखिन्छ ।

३. कार्यालयको गो.भौ. १३६४।२०८१।०१।१० बट औषधि अनुगमन तथा निरीक्षण समितिको बैठक भत्ता बापतको रकम भुक्तानी हुँदा विभिन्न मितिमा बसेको बैठकमा एक पटकमा ३ जना भन्दा बढी आमन्त्रीत सदस्य राखि बैठक भत्ता रकम समेत भुक्तानी भएको हुँदा यस तर्फ कार्यालयले समयमानै ध्यान पुऱ्याउनुपर्ने देखिन्छ ।

१०. **<u>भेरियसन आदेश</u>** १,२१,०५५.७८

सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम ११८ (१) मा भेरिएशन सम्बन्धी व्यवस्थामा खरिद गर्दाको बखत पूर्वानुमान गर्न नसकिएको परिस्थिति सो सम्झौता कार्यान्वयनको क्रममा सिर्जना भई भेरिएसन आदेश जारी गर्नुपर्ने भएमा प्रक्रिया पूरा गरी भेरिएसन आदेश जारी गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यलयको गो.भौ. २८/२०८०।०४।३१ बाट चोभार ग्वानी फल्चा निर्माण बापतको रकम रु ९५,२,८२७ भुक्तानी हुँदा सो निर्माण कार्यको लागत अनुमानमा समावेश नगरेको Item, कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा समावेश गरी भुक्तानी समेत गरेको देखिन्छ तर कार्यालयले थप नयाँ Item समावेश गरि कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरे तापनी भेरियसन आदेश जारी गरेको नदेखिएको हुँदा अधिकार प्राप्त अधिकारी मार्फत थप नयाँ आइटमको भेरियसन आदेश स्विकृत गरेको प्रमाणित कागजात पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

देखिएको व्यहोरा :-

s.n	**item**	**Qty**	**Rate**	**Amount**	**कैफियत**
१	Thick Nepali sal wood planking work	20.42	5929.46	121055.78	कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा समावेश गरीएको नयाँ Item

११. **शिर्षक फरक :**

एकिकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण र व्याख्या २०७४ अनुसार खर्च शिर्षक अनुसार खर्च गर्नुपर्नेमा सोको पालाना भएको देखिदैन यस तर्फ नगरपालिकाले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।आन्तरीक लेखापरीक्षणको क्रममा टिपोट गरिएका केही नमूना तपशिल बमोजिम रहेको छ ।

गो.भौ./मिति	**बजेट उपशिर्षक**	**विवरण**	**हुनुपर्ने खर्च शिर्षक**	**भएको खर्च शिर्षक**	**रकम रु**	**कैफियत**
३८/२०८०।०४।३२	न.पा चालु	शिशु स्याहार भत्ता रकम भुक्तानी ।	अन्य भत्ता	कर्मचारी प्रोत्साहन तथा पुरस्कार	१०,०००।-	
४३/२०८०।०५।०१	न.पा चालु	शिशु स्याहार भत्ता रकम भुक्तानी ।	अन्य भत्ता	कर्मचारी प्रोत्साहन तथा पुरस्कार	५,०००।-	

८२६/२०८० ।१०।०९	न.पा चालु	भ्रमण भत्ता बापतको रकम भुक्तानी ।	भ्रमण खर्च	अन्य भत्ता	६,२५०।-	
२०९।२०८० ।११।०९	न.पा पूँजिगत	फोहरमैला व्यवस्थापन बापतको रकम भुक्तानी ।	चालु खर्च	पूँजिगत खर्च	६,६००।-	बिल भरपाइ हेर्दा चालु प्रकृतिको खर्च देखिन्छ ।
२४५।२०८० ।१२।०५	न.पा पूँजिगत	भगेरा दिवश कार्यक्रम बापतको रकम भुक्तानी ।	चालु खर्च	पूँजिगत खर्च	४१,०२३।-	बिल भरपाइ हेर्दा चालु प्रकृतिको खर्च देखिन्छ ।
१४५७।१०८१।०१।२५	कीर्तिपुर चालु	विद्यालयको गेट तथा कम्पाउण्डवाल निर्माण बापतको रकम भुक्तानी ।	पूजिगत खर्च	चालु खर्च	३,९३,१३०।-	खर्चको प्रकृति हेर्दा पूजिंगत प्रकृतिको खर्च देखिन्छ ।
१६८०/२०८१।०२।२८	न.पा चालु	अर्जुनको घर देखि जीतुको घरसम्मको बाटो ब्लक छपाइ कार्य बापतको रकम भुक्तानी ।	पूजिगत खर्च	चालु खर्च	९९,६९७।-	खर्चको प्रकृति हेर्दा पूजिंगत प्रकृतिको खर्च देखिन्छ ।
१६९४/२०८१।०२।३०	न.पा चालु	आपतकालिन विपद योजना तथा कार्यक्रम संचालन बापतको रकम सुधिर निर्माण सेवालाई भुक्तानी ।	पूजिगत खर्च	चालु खर्च	८९,४७६।-	खर्चको प्रकृति हेर्दा पूजिंगत प्रकृतिको खर्च देखिन्छ ।
२०२४।२०८१।०३।२१	न.पा चालु	स्वास्थ्य चौकिहरुको स्तरोन्नती बापतको रकम भुक्तानी ।	पूँजिगत खर्च	चालु खर्च	७,१४,८००।-	खर्चको प्रकृति हेर्दा पूजिंगत प्रकृतिको खर्च देखिन्छ ।
५२९।२०८१ ।०३।२३	न.पा पूँजिगत	राष्ट्रपति रनिङ्गशल्ड बापतको रकम भुक्तानी ।	चालु खर्च	पूजिगत खर्च	३,३८,६००।-	खर्चको प्रकृति हेर्दा चालु प्रकृतिको खर्च देखिन्छ ।

१२. **खर्चको प्रमाण सम्बन्धमाः** २९,६०,६७८।-

आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ नियम ३९, ५६, र ५७ तथा नेपाल सरकारको लेखा निर्देशिका २०७३ बमोजिम प्रमाणित पुष्टाई कागजातको आधारमा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयको तपशिल गो.भौ तथा मितिबाबाट भुक्तानी भएको खर्चको लेखा राख्दा नियमावलीमा भएको व्यवस्था बमोजिम राखेको देखिदैन। खर्चको प्रमाणित पुष्टाई कागजात बिना खर्च लेखेको हुँदा आवश्यक प्रमाणित कागजात संलग्न राख्नुपर्ने देखिन्छ । रकम रु

सि.न	गो.भौ.	बजेट उपशिर्षक	विवरण	रकम	कैफियत
१	३४४/२०८०।०६।२५	कीर्तिपुर चालु	वडा स्तरीय फुटसल कार्यक्रम गर्दाको रकम आयोजक इच्छा	२,३५,४९५	अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत लागत अनुमान नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने ।साथै

			कुमार महर्जनलाई भुक्तानी ।		फुटबल, जर्सी ट्र्याकसुट जस्ता सामाग्री खरिद गरेको देखिन्छ तर सो खरिद सामान बुझेको भरपाई समेत नदेखिएको हुँदा सो समावेश गर्नुपर्ने ।
२	१०१५/२०८०।११।१०	कीर्तिपुर चालु	मेयर खेलकुद विकास कार्यक्रम बापतको पेश्की रकम प्रेरणा महर्जनलाई भुक्तानी ।	४,४५,०००	खेलकुद विकास कार्यक्रम सञ्चालनको लागि नम्स बमोजिम आवश्यक विवरण सहितको स्वीकृत लागत अनुमान पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
३	१०३९/२०८०।११।१४	कीर्तिपुर चालु	ग्रावेल बिछ्याउने कार्य बापतको रकम श्री बज्र बाराही ढुवानी सेवालाई प्रदान ।	१२४,५०४	-कुन विधि मार्फत खरिद प्रक्रिया अगाडी बढाइएको हो सोको आवश्यक प्रमाणित कागजात नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ । बज्र बाराहि ढुवानी सेवा मार्फत खरिद प्रक्रिया अगाडी बढाउनको लागि कार्यालय मार्फत कुनै पत्र जस्तै कार्यदेश समेत नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने ।
४	२७/२०८०।१२।१५	कीर्तिपुर शिक्षा	नेपाल भाषा एकेडेमीको नेवा एफ एम साझेदारी कार्यक्रमको रेडियो शिक्षा कार्यक्रम बापतको रकम अनक मिडिया प्रा.लि लाई प्रदान ।	१,६८,०००	रेडियो शिक्षा कार्यक्रम सञ्चालन अनक मिडिया मार्फतनै गर्नुपर्ने प्रमाणित कागजात तथा कार्यक्रम बातपको रकम के कसरी अनक मिडियालाई प्रदान गर्ने हो शिक्षा कार्यक्रममा के-कस्तो विषय समेटिएको हो स्पष्ट विवरण खुल्ने गरि सम्झौता वा सो विषयको सम्बोधन गर्ने प्रमाणित कागजात समावेश गर्नुपर्ने ।
५	१२४८/२०८०।१२।१९	कीर्तिपुर चालु	विधुतीय सामाग्री जडान गरे बापत (वडा ३) हरियाली उज्यालो कीर्तिपुरलाई भुक्तानी ।	८४,५०३	खरिद सामानको जिन्सी दाखिला जस्तै माग फाराम दाखिला तथा खरिद आदेश समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने ।
६	१६६९।२०८१।०२।२५	कीर्तिपुर चालु	होमस्टे अवलोकन भ्रमण बापतको रकम ग्लोबल राइजिङ टुर्स एण्ड ट्राभल्स प्रा लिलाई भुक्तानी	३,९८,३११	अवलोकन भ्रमण पश्चात पेश गर्नुपर्ने प्रतिवेदन तथा कार्यालयबाट ग्लोबल राइजिङ टुर्स एण्ड ट्राभल्स प्रा लि संगको सम्झौता तथा कार्यदेश समेत समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
७	२०१०/२०८१।०३।२१	कीर्तिपुर चालु	खाजा बापतको रकम सबिन महर्जनलाई भुक्तानी ।	९४२४४	बिल र निवेदन मात्र समावेश गरेको देखिएको हुँदा बिललाई प्रमाणित गर्ने कागजात समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
८	२०११/२०८१।०३।२१	कीर्तिपुर चालु	गाडी मर्मत बापतको रकम एम.एम मोटर वर्कशप र जि.वि अटोवर्कशपलाई भुक्तानी ।	१,१३,१९२।-	गाडि मर्मत गर्दा संलग्न गर्नुपर्ने मर्मत आदेश समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

९	२०५४/२०८१।०३।२३	कीर्तिपुर चालु	खाना ब्यवस्था बापतको रकम सबिन महर्जनलाई भुक्तानी ।	९६५३०	बिललाई प्रमाणित गर्ने कागजात समावेश गर्नुपर्ने ।
१०	२०७०/२०८१।०३।२३	कीर्तिपुर चालु	दोस्रो मेयर कप पुरुष बास्केटबल प्रतियोगिता संचालन बापतको पेश्की फछ्यौट गरि रकम प्रेरणा महर्जनलाई भुक्तानी ।	५९१६१३	खेलकुद कार्यक्रम पश्चात पेश गर्नुपर्ने प्रतिवेदन समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
११	२०८८/२०८१।०३।२३	कीर्तिपुर चालु	कार्पेट र पर्दा खरिद बापतको रकम गणपति सप्लायर्स एण्ड ट्रेड लिंक प्रा.लिलाई भुक्तानी ।	९७,८०१	खरिद सामानको जिन्सी दाखिला नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
१२	२१४२/२०८१।०३।२४	कीर्तिपुर चालु	मर्मत बापतको रकम जे.एस सप्लायर्सलाई भुक्तानी ।	४८३४९	मर्मत आदेश संलग्न गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
१३	४३५/२०८१।०३।०५	कीर्तिपुर पूँजिगत	हाजिरी मेशिन जडान बापतको रकम प्लानेट इम्फोसिस प्रा.लिलाई भुक्तानी ।	४६३१३६	१ खरिद सामानको जिन्सि दाखिला गरेको देखिदैन । २ सम्झौता कुन मितिमा गरिएको हो तथा सम्झौता अविध कहिले देखि कहिले सम्म हो सम्झौतामा समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ । ३ विभिन्न स्वास्थ्य चौकी तथा विभिन्न वडाहरुमा ई हाजिरी मेशिनको ब्याट्री के-कति परिणाममा राखिएको हो सोको विवरण सहित प्रमाणित कागजात तथा खरिद सामान प्रयोगमा भएको वा मौजादनै भए सोको प्रमाणित कागजात पेश गर्नुपर्ने ।
			जम्मा	२९६०६७८।-	

१३. **बिल सम्बन्धमा**

बिलको मिति र बिलको नम्बर सिलसिलवार मिलेको हुनुपर्नेमा कार्यालयको गो भौ १४४५।२०८१।०२।२५ बाट खाजा बापतको रकम दि अरोमा क्याफेलाई रकम भुक्तानी हुँदा बिलको मिति र बिलको नम्बर सिलसिलावार मिलेको नदेखिएको र बिल नम्बर २००८ मा मिति समेत उल्लेख गरेको नदेखिएको हुँदा आगामी दिनमा यसतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ । देखीएको व्यहोरा

सि.न	बिलको मिति	बिलको नम्बर	रकम	कैफियत
१.	२०८१।०१।०६	२००७	८४६०	

२.	२०८१।०१।१४	२००६	८५६०	बिलको मिति र बिलको नम्बर सिलिसलेबार रुपमा नदेखीएको ।

१४

जिन्सी निरीक्षणः

आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ नियम १०० मा (११) अनुसार कार्यलय प्रमुख आफैले वा अन्य कुनै कर्मचारीलाई जिन्सी मालसामानको अवस्था बारे निरीक्षण गर्न लगाई लिखीत रुपमा प्रतिवेदन लिनुपर्ने र उक्त प्रतिवेदनमा जिन्सी मालसामानको अवस्था बारे स्पष्टरुपमा खुलेको हुनुपर्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यलयले नियमावलीमा भएको व्यवस्था अनुसार यस वर्ष जिन्सी निरीक्षण गरेको पाइएन ।यसरी नियमावलीमा भएको व्यवस्था अनुसार जिन्सी निरीक्षण गरी आवश्यक प्रतिवेदन तयार गरी जिन्सी लेखा अद्यावधिक गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

१५

मु. अ. करमा दर्ता नभएकोसंग खरिद

सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १९ मा सार्वजनिक निकायले बिस हजार रुपैयाभन्दा बढी रकमको खरिद गर्दा आन्तरिक राजश्व कार्यालयबाट मु. अ. कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेको फर्म वा संस्थाबाट खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । तर आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा केही नमूना परीक्षण गर्दा नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम नदेखिएको हुँदा आगामी दिनमा पालिकाले ध्यान दिनुपर्नेछ ।

सि न	उपशिर्षक	गो. भौ मिति	विवरण	भुक्तानी भएको फर्म/संस्था	रकम
१.	चालु शिक्षा	०६/२०८०।०६।१८	शैक्षिक गुणस्तर अभिवृद्धि कार्यक्रममा खाजा बापतको रकम	गल्लि क्याफे (६१९५४६२६७)	२९,९३५
२.	कीर्तिपुर चालु	१०८१।१०८०।११।२१	गाडी भाडा बापतको रकम	Jay dekshinkali maa vehicle service	९८,०००
३.	कीर्तिपुर चालु	१३२५।२०८१।०१।०६	मखमलको जुत्ता बनाउने तालीम कार्यक्रममा खाजा बापतको रकम	क्वयना नेवा नसा प्रा.लि	३०,०००
				दिदिको खाजाघर	३०,०००
४.	कीर्तिपुर चालु	१४८३।२०८१।०१।३१	व्यक्तिगत घटना दर्ता सम्बन्धी भिडियो प्रशारण बापतको रकम	Kirtipur media house pvt ltd	७५,०००
५.	कीर्तिपुर चालु	१६३८/२०८१।०२।२१	विविध कार्यक्रम खर्च बापतको रकम	एन. आर. एस स्पोर्टस फाउण्डेशन प्रा.लि	९८,०००
६.	कीर्तिपुर चालु	१७०३/२०८१।०२।३१	बिजुली बत्ती जडान बापत	स्वच्छ हरियाली उज्यालो कीर्तिपुर	९९,७००
७.	संघीय चालु	३६३/२०८१।०३।२४	खरिद सामानको रकम	Sinja traders	४६,०००
८.	संघीय चालु	३६४/२०८१।०३।२४	पुस्तक छपाई बापतको रकम	University computer and photocopy	६८,५००

<table>
<tr><td></td><td><table><tr><td>९.</td><td>कीर्तिपुर पूँजिगत</td><td>४७२/२०८१।०३।१८</td><td>सडक बत्ति बापतको रकम</td><td>स्वच्छ हरियाली उज्यालो कीर्तिपुर</td><td>५१०००</td></tr></table></td><td></td></tr>
<tr><td>१६</td><td>कट्टि रकम
कार्यालयको गो.भौ २८५/२०८०।१२।२५ बाट ज्वालादेबी मन्दिरबाट ज्ञान ब. बस्नेतको घर जानेबाटो स्तरोन्नति बापतको रकम भुक्तानी गर्दा विपद व्यवस्थापन कोषमा रु ५००० कट्टि गर्नुपर्नेमा सामाजिक सुरक्षा करमा रकम कट्टि भएको हुँदा आगामी दिनमा जुन शिर्षकमा रकम कट्टि गर्नुपर्ने हो सोही शिर्षकमा गर्नुपर्नेतर्फ पालिकाले ध्यान दिनुपर्नेछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१७.</td><td>खर्चको प्रमाण सम्बन्धमाः
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ नियम ३९, ५६ र ५७ तथा नेपाल सरकारको लेखा निर्देशिका २०७३ बमोजिम प्रमाणित पुष्टयाईको आधारमा लेखा राख्नुपर्ने तथा रितपूर्वक कागजात भए नभएको हेरी लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यलयको तपशिल गो.भौ.बाट देखिएको व्यहोरा-

१. गो.भौ. १७९५/२०८१।०३।११ (चालु) बाट बाटो स्तरोन्नति बापतको रकम बाटो निर्माण उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गर्दा देखिएको व्यहोरा ।
लागत अनमान १०,७२,३६०.८
नगरपालिकाले व्यहोर्ने रकम- ९,६५,०००
उपभोक्ता समितिले व्यहोर्ने रकम- १०७,३६०.८ (vat सहितको)
कार्य सम्पन्न अनुसार मूल्याङन रकम-१०,७३,४६४.६९ (प्राविधिक मूल्याङन बमोजिम vat सहित)
भ्याट रकम स्टिमेट बमोजिम -६३,२७७
प्राप्त बिल भरपाईमा भ्याट रकम -५४,८२९.५८
भुक्तानी भएको रकम-९,६५,०००

स्टिमेट बमोजिम रकम रु ६३,२७७ को भ्याट रकम बाटो निर्माण उ.सलाई भुक्तानी भएको तर बिल भरपाई बमोजिम भ्याट रकम जम्मा रु ५४८२९.५८ मात्र प्राप्त भएको हुँदा vat रकम रु ८४४७.४२ को बिल भरपाई तथा प्रमाणित कागजात समावेश गर्नुपर्ने ।</td><td>८,४४७.४२</td></tr>
<tr><td>१८.</td><td>खर्चको प्रमाण सम्बन्धमाः
आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ नियम ३९, ५६, र ५७ तथा नेपाल सरकारको लेखा निर्देशिका २०७३ बमोजिम प्रमाणित पुष्टाई कागजातको आधारमा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयको गो.भौ. ५६०/२०८०।०८।१२ (कीर्तिपुर चालु) याक मिसाको कार्यक्रम बापतको रकम रु ५३,००० पेश्की फछ्यौट गरि बाँकी रकम रु १०३,३५३ प्रेरणा महर्जनलाई भुक्तानी भएको देखिन्छ जसमा देखिएको व्यहोरा

देखिएको व्यहोरा
१. कार्यक्रम सम्पन्न पश्चात प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने भएतापनि पेश गरेको नदेखिएको हुँदा कार्यक्रमको सम्पन्न पश्चातको प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने ।
२. Cozy restaurant मार्फत मिति २०८०।०७।२५ मा एक थान बिल बाट रु १७००० रकमले, ५ थान Pan bill मार्फत जम्मा रकम रु ८५,००० भुक्तानीको लागि पेश गरेको देखिन्छ । यसरी एउटै मितिमा रु २०,००० भन्दा बढीको एउटै संस्थाबाट कारोबार गरेको हुँदा आगामि दिनमा रकम रु २०,००० भन्दा माथिको खरिद एउटै फर्म तथा संस्थाबाट गर्नुपर्ने भएमा अनिवार्य रुपमा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त भएको संस्थासंग कारोबार गर्नेतर्फ कार्यालयले समयमानै ध्यान पुर्‍याउनुपर्ने छ ।</td><td></td></tr>
</table>

१९.	**व्यक्तिलाई भुक्तानी** महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको प.सं. २०७९/८० च.नं.०१ मिति २०७९।४।२ को आर्थिक वर्ष २०७९।८० को बजेट कार्यान्वयन सम्बन्धी निर्देशिकाको खण्ड (ङ) मा वित्तीय पारदर्शिता जवाफदेहिता र अनुगमन सम्बन्धी व्यवस्थाको नियम ३ बमोजिम नगद कारोबार गर्दा हुन सक्ने जोखिम कम गर्न निर्माण व्यवसायी, सेवा प्रदायक, परामर्शदाताको रकम भुक्तानी गर्दा अनिवार्य रुपमा सम्बन्धीत बैंक खातामा भुक्तानी गर्ने व्यवस्था मिलाउने व्यवस्था उल्लेख रहेको छ । कार्यालयमा आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा नमूना परीक्षण गर्दा तपशिल गो भौ बाट खरिद कार्यको भुक्तानी सम्बन्धित फर्मलाई नगरी कर्मचारी तथा अन्य व्यक्तिलाई गरेकोमा आगामी दिनमा पालिकाले सम्बन्धित पार्टिलाई भुक्तानी गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।	

गो भौ /मिति	बजेट उपशिर्षक	विवरण	भुक्तानी पाउने
३५७/२०८०।०६।२६	चालु किपु	जेष्ठ नागरिक समाज मार्फत सञ्चालित जेष्ठ नागरिक कार्यक्रम बापतको रकम ।	आकर्षण प्रधान
११३/२०८०।०८।१७	पूँजिगत कि.पु	वडा नं २ बाटोहरु मर्मत बापत खरिद सामानको रकम	रसिन महर्जन
२०५४।२०८१।०३।२३	चालु किपु	खाना व्यवस्था बापतको रकम	सबिन महर्जनलाई
३६४।२०८१।०३।२३	संघीय चालु	पुस्तक छपाई बापतको रकम	मन कुमारी राई
५०३/२०८१।०३।२१	पूँजिगत कि.पु	Iron pole JCB earth work सामान खरिद बापतको रकम	रमेश प्रसाद नेपाल वडा -६
५२९/२०८१।०३।२३	पूँजिगत कि.पु	राष्ट्रपति रनिङ्गशिल्ड प्रतियोगिता बापतको खर्च रकम	रबिन नकर्मी

२०.	**कोटेशनमा प्रतिस्पर्धा सीमित** सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ अनुसार प्रतिस्पर्धी मुल्यमा खरिद कार्य गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले रु १० लाख भन्दा कम लागत अनुमान स्विकृत गरी सोझै व्यवसायीबाट खुल्ला दरभाउपत्र माग गरी कार्य गरेकोमा प्रतिस्पर्धा न्युन रहेको छ । योजनाहरुको प्याकेज बनाई शिलबन्दी बा बोलपत्रको माध्यमबाट कार्य गर्दा पारदर्शि र थप प्रतिस्पर्धाको सुनिश्चितता हुने देखिएको हुँदा आगामी दिनमा कार्यलयले यसतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	

गो.भौ/मिति	विवरण	निर्माण कम्पनी	भुक्तानी रकम	सम्झौता रकम	लागत अनुमान	घटी/बढी
१२/२०८०।०४।३०	जसिंह अगाडीको मुहान व्यवस्थापन	सिम्रिक कन्स्ट्रकसन	१,४७,०६८	१,९८,२१८.२८	१,९९,८२२.०५	०.८१

१०/२०८०।०४।३०	लोकतान्त्रिक चोकमा सडक फराकिलो गर्ने कार्यक्रम	एरोण कन्स्ट्रक्सन	३,८८,४५६	४,३५,११२.३७	४,४०,६३२.८४ भ्याट सहित	१.२७
२१/२०८०।०४।३०	जिफागलमा ब्याडमिन्टन कोर्ट निर्माण	आर.एम.के निर्माण सेवा	४,४५,४६७	४,९०,६२४.०८	४,९९,९७९.७२	१.८७
२३/२०८०।०४।३०	आगलागि प्रकोप नियन्त्रणको लागि ट्याङ्कि निर्माण	एल.एन.एम निर्माण सेवा	७,९४,१७७	८७९५४०.७८	८९९८२२.०१	२.२७
३३/२०८०।०४।३०	रानिवन ट्रस निर्माण	क्युरिक निर्माण सेवा	२१२७६०	२०७३१८.९०	२१०३३४.०८	१.४३
८३/२०८०।०७।०१	हनुमानघाट सुन्दर बजार सडक सुधार	जिवन निर्माण सेवा	८७५७७२.३४	९६२६३८६२	८५४५८१.२९	०.३१
१०७/२०८०।०७।२३	चोभार के.सी गाउँ जाने ढल तथा बाटो स्तरोन्नति बापत	सुरक कन्स्ट्रक्सन	८७७३३०	९६८९७६.७९	९६९५९३.१९	०.०५६

२१.

पेश्की बाँकी

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ४७ मा पेश्की दिने र फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेकोमा नगरपालिकाको आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्ममा फछ्यौट नभई बाँकी रहेको तपशिल बमोजिमको पेश्की रकम नियमानुसार असूल फछ्यौट गर्नुपर्ने ।रु **२९,३९,४५०।-**

२०,३९,४५०।-

क्र.स	**नाम**	**चालु वर्षको पेश्की बाँकी**	**पेश्की लिनेको प्रकार**
	कर्मचारी पेश्की		**कर्मचारी पेश्की**
१	कमला पोखेल	१,४०,०००.००	
	जम्मा कर्मचारी तर्फ	**१,४०,०००.००**	
	ठेकेदार पेश्की		ठेकेदार पेश्की
१	झर्ना कन्स्ट्रक्सन	९,००,०००.००	
	जम्मा ठेकेदार तर्फ	**९,००,०००.००**	
	संस्थागत पेश्की		संस्थागत पेश्की
१	नेपाल विद्युत प्राधिकरण कीर्तिपुर वितरण केन्द्र	३५,०००.००	
	जम्मा संस्थागत पेश्की	**३५,०००.००**	
	उपभोक्ता पेश्की		उपभोक्ता पेश्की
१	मानत्वाः आखाः फल्चा पुननिर्माण समिति	७,९६,०००.००	
२	चिखु हनुमाघाट उपभोक्ता समिति	३,१८,४५०.००	
	जम्मा उपभोक्ता तर्फ	**११,१४,४५०**	
	अन्तर्गत निकाय		अन्तर्गत निकाय पेश्की
	कीर्तिपुर माध्यमिक विद्यालय	७,५०,०००.००	

	जम्मा अन्तर्गत निकाय	**७,५०,०००.००**	
	कूल पेश्की रकम	**२९,३९,४५०-**	

नोटः ठेकदारको मोबिलाइजेसन पेश्की लगती कायम नगरीएको ।

२२ **आन्तरिक लेखापरीक्षणको सम्बन्धमा**

- महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको मिति २०७६।०२।१९ गते स्विकृत नयाँ संसोधित म.ले.प फारामहरु आ.व २०७६/७७ बाट प्रयोगमा ल्याउनुपर्ने व्यवस्था भएतापनि पुरानै म.ले.प फारामहरु समेत प्रयोग गरेको देखिएको हुँदा अनिवार्य रुपमा नयाँ म.ले.प फारामको प्रयोग ल्याउनुपर्ने देखिन्छ।
- निर्माण कार्यहरुको लागत अनुमान, नापी, किताब कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन सबैमा एकरुपता कायम हुनुपर्ने तथा मिति र कर्मचारीको नाम अनिवार्य रुपमा उल्लेख गर्नुपर्ने देखिन्छ।
- भ्रमण पश्चात भ्रमण बिल पेश गर्ने बेला भ्रमण प्रतिवेदन समेत पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था भएतापनी भ्रमण प्रतिवेदन पेश गर्ने गरेको नदेखिएको हुँदा आगामी दिनमा पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
- कुनै रकमको भुक्तानी दिंदा रीत पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद, बिल, भरपाईहरुमा सिलसिलेवार नम्बर राखी कार्यलय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
- बिस हजार रुपैयाभन्दा बढी रकमको खरिद गर्दा आन्तरिक राजश्व कार्यालयबाट मु.अ.कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेको फर्म वा संस्थाबाट खरिद अनिवार्य रुपमा गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
- डोर हाजिरीमा मिति, दस्तखत तथा अधिकार प्राप्त अधिकारीद्धारा प्रमाणित गरेको कागजात समावेश हुनुपर्ने ।
- पेश भएको कागजात अनुसार पेश्की उपलब्ध गराउनुपर्नेमा भुक्तानी समेत भएको देखिएको हुँदा आगामी दिनमा यसतर्फ कार्यलयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।

२३ **सम्परीक्षण**

आ.व. २०८०/८१ को प्रथम र दोस्रो चौमासीकबाट कायम भएका बेरुजु तथा तेस्रो चौमासिकको आन्तरिक लेखापरीक्षण गदै गर्दा टिपोट गरिएका कैफियतहरुको प्राप्त प्रमाणित कागजातको आधारमा तपशिल बमोजिमका गो.भौ र मितिबाट भुक्तानी भएका रकमको बेरुजु सम्परिक्षण तथा कैफियत हटाइएको ।

सि.न	गो.भौ/मिति	बजेट उपशिर्षक	विवरण	देखिएको व्यहोरा	रकम	कैफियत
	प्रथम चौमासिक बाट कायम भएका बेरुजु सम्परीक्षण सम्बन्धमा					
१	१५२/२०८०।०५।२६	कीर्तिपुर चालु	अन्तरपालिका मेयर कप बापतको रकम राज कुमार महर्जनलाई भुक्तानी ।	कार्यक्रम सम्पन्न पश्चात कार्यक्रम सम्पन्न प्रतिवेदन र खेलाडिहरुको खेलकुद सामाग्रि तथा खरिद सामान बुझेको भरपाई नदेखिएको ।	५,६९,१४५ ।-	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
२	३५/२०८०।०५।०१	कीर्तिपुर पूँजिगत	ढोकासिदेखि लाछी र सालिकसम्म गमला व्यवस्थापन	१.विभिन्न नर्सरी तथा विभिन्न फर्म मार्फत कोटेसन प्राप्त भए तापनि कार्यलय मार्फत कोटेशनउपलब्ध गराइदिनको लागि कुनै पत्र जारी गरेको	२,९५,५०० ।-	प्राप्त प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।

			शिर्षकबाट बुढाथोकी नर्सरीलाई रकम भुक्तानी ।	नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ । २.कोटेशन प्राप्त पश्चात समेत तुलनात्मक चार्ट तथा बुढाथोकी नर्सरी मार्फत खरिद प्रक्रिया अगाडी बढाउने कुनै निर्णय नदेखिएको हुँदा प्रमाणित कागजात समावेश गर्नुपर्ने ।		
३	३६६/२ ०८०।०६।२९	कीर्तिपुर चालु	पदाधिकारी बैठक भत्ता बापतको रकम भुक्तानी ।	रकम बुझेको भरपाई समावेश गरेको नदेखिएको ।	९६,९०० ।-	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
४	३८४/२ ०८०।०६।३०	कीर्तिपुर चालु	खाना नास्ता बापतको रकम कुलेखानी लेक भ्यु रिसोर्ट प्रा.लिलाई भुक्तानी ।	फोटोकपी बिल समावेश गरी भुक्तानी भएको हुँदा सक्कलै बिल समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	३३,१५५ ।-	प्राप्त सक्कलै बिल तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
५	१८३/२ ०८०।०६।०२	कीर्तिपुर चालु	ग्यास रिफिलिङ बापतको रकम आर . एस. इन्टरनेशनल ट्रेडिङ प्रा लि लाई भुक्तानी ।	ग्यास रिफिलिङ खरिद पश्चात कुन-कुन ठाउँमा कति परिणाममा ग्यास रिफिलिङ भएको हो सोको प्रमाणित कागजात समेत समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	६०,२१० ।-	जिन्सि शाखाको अभिलेख र शाखाको भनाइ बमोजिमको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
६	२४८/२ ०८०।०६।१२	कीर्तिपुर चालु	सञ्चार बापतको रकम वल्डलिंक कम्युनिकेशनलाई भुक्तानी ।	बिल भरपाई समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा बिल भरपाई तथा आवश्यक प्रमाणित कागजात समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१६,०५६ ।-	प्राप्त बिल भरपाई बमोजिम बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
७	४८०/२ ०८०।०७।२०	कीर्तिपुर चालु	बैठक भत्ता रकम भुक्तानी ।	बैठक भत्ता बापतको रकम भुक्तानी गर्दा बाँकी रकम बैङ दाखिला गरेको रकमको हिसाब मिलाउनुपर्ने देखिन्छ ।	४,५०० ।-	बैङ दाखिला रकम सूत्रमा entyr गरी हिसाब मिलाइसकेको व्यहोरा प्राप्त बमोजिम कैफियत हटाइएको ।
८	५७/२० ८०।०७।०१	स्वास्थ्य चालु	अत्यावश्यक औषधि खरिद बापतको रकम सोहन मडी हेल्थलाई प्रदान ।	औषधिको स्पेशिफिकेशन तथा खरिद विधि प्रक्रियाको पुष्टाई कागजात समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१४,६२,८७२ ।-	प्राप्त प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।

९	७७ /२०८० ।०५।०६	कि.पु चालु	बमोजिम औषधि खरिद बापतको रकम योमन मेडिसिल्सलाई प्रदान ।	औषधिको स्पेशिफिकेशन तथा खरिद विधि प्रक्रियाको पुष्टाई कागजात समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	११,८३, ३५० ।-	प्राप्त प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
१०	३७१/२०८०।०६।३०	कि.पु चालु	सरसफाई बापतको रकम शान्ती महर्जनलाई भुक्तानी	वडा ६ को शिफारिसमा शान्ति अधिकारीको नाम देखिएको हुँदा भुक्तानी शान्ती महर्जनको नाममा हुनुपर्ने हो कि शान्ति अधिकारीको नाममा हुनुपर्ने एकिन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१४,२५६ ।-	कार्यालयको भनाइ बमोजिम भुक्तानी सम्बन्धित पक्षलाईनै भएको भन्ने आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरेको ।
११	४१/२०८०।०६।२२	स्वास्थ्य चालु	महामारी रोगथाम नियन्त्रण र व्यवस्थापन बापतको रकम भुक्तानी भएको देखिन्छ ।	टि सर्ट खरिद गरेबापत Aims trade and concern pvt.ltd लाई भुक्तानी गरेको देखिन्छ तर सो फर्मसंग खरिद गर्ने निर्णय कार्यदेश सम्झौता तथा टि-सर्टको स्पेशिफिकेशन समेत खुल्ने प्रमाणित कागजात नदेखिएको ।	२,११,१६८.७५	प्राप्त प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
१२	३६/२०८०।०६।०९	स्वास्थ्य चालु	सुगर तथा प्रेसर औषधि निशुल्क वितरण गर्नको लागि औषधि खरिद बापतको रकम सोहन मेडी हेल्थलाई प्रदान गरेको देखिन्छ ।	कोटेशन पेश गर्दा संलग्न गर्नुपर्ने कागजात जस्तै स्थायी लेखा नम्बर दर्ता प्रमाण पत्र, व्यवसाय दर्ता प्रमाण पत्र आदि समावेश गरेको नदेखिएको तथा कोटेशन पत्रमा मिति समावेश नदेखिएको साथै कुन सप्लार्यस मार्फत खरिद गर्ने हो सोको निर्णय हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	२४,५७,९८४ ।-	प्राप्त प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
१३	५१६/२०८०।०७।२४	कि.पु चालु	गत आ.व.को विविध छुटफुट बापतको रकम ए.के. कन्स्ट्रक्सनलाई भुक्तानी	बिलको मिति स्पष्ट नदेखिएको ।	४०,६८५ ।-	प्राप्त प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
१४	१०७/२०८०।०७।२३	कि.पु चालु	चोभार के.सी गाउँ जाने ढल तथा बाटो स्तरोन्नती बापतको रकम सुरक कन्स्ट्रक्सनलाई भुक्तानी ।	फोटोकपी बिल समावेश गरेको देखिएको हुँदा सक्कलै बिल वा कर समायोजन पत्र समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	९,६६,३५७.५८	प्राप्त सक्कलै बिलको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।

दोस्रो चौमासिकबाट कायम भएका बेरुजु सम्परीक्षण सम्बन्धमा

१५	१०२०/२०८०।११।०९	कीर्तिपुर चालु	पर्यटकीय सम्पदाको प्रचार प्रसार बापतको रकम अनुज प्रधानलाई प्रदान ।	पेश्की रकम उपलब्ध गराउनु पर्नेमा भुक्तानी दिएको ।	२४०००।-	गो.भौ १०९९ मार्फत हिसाब मिलान गरिसकेको व्यहोरा प्राप्त भएको हुँदा कैफियत हटाइएको ।
१६	९६३/२०८०।११।०३	कीर्तिपुर चालु	बैठक भत्ता बापतको रकम जनक थापालाई भुक्तानी ।	भत्ता बुझेको भरपाई संलग्न गरेको नदेखिएको हुँदा संलग्न राख्नुपर्ने ।	२,२३,१२५ ।-	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
१७	९९५/२०८०।११।०८	कीर्तिपुर चालु	मर्मत बापतको रकम सम्झौता बमोजिम युना ट्रेडर्सलाई भुक्तानी ।	-पेश गरेको Worksheet मा आ.व २०७९/८० मा मर्मत गरेको विवरण पेश गरेको देखिएको हुँदा आ.व २०८०/८१ मा मर्मत गरेको विवरण पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१,७४,३१२ ।-	प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
१८	२१/२०८०।०८।२८	कृषि चालु	सिजनल तरकारी बिउ खरिद बापतको रकम मोर्डन एग्रोटेक एण्ड सप्लायर्सलाई भुक्तानी।	दररेट पेश गर्दा संलग्न गर्नुपर्ने कागजात, कृषकहरुले बिउको माग सम्बन्धी कागजात तथा कृषकको मागको विवरण र छनौट प्रक्रिया जस्ता आवश्यक कागजात संलग्न राखेको नदेखिएको ।	१५७६००।-	प्राप्त आवश्यक प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
१९	७१६/२०८०।०९।१२	कीर्तिपुर चालु	क्षमता अभिवृद्धि तथा अध्ययन अवलोकन बापतको रकम स्पेश मेनेज्मेन्ट कन्सल्टेन्सन एण्ड सर्भिस प्रा.लि लाई पेश्की प्रदान ।	सो प्रा.लि संग सम्झौता गरि पेश्की प्रदान गर्नुको आवश्यक प्रक्रिया तथा प्रमाणित कागजात जस्तै प्रस्ताव पेश जस्ता आवश्यक कागजात नदेखिएको ।	९९०००।-	प्राप्त आवश्यक प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
२०	१५८/२०८०।०९।२६	कीर्तिपुर पूँजिगत	सिसि टिभि तथा वाइफाइ जडान बापत नानो ट्रेड कन्सर्नलाई पेश्की रकम भुक्तानी ।	नानो ट्रेड कन्सर्नसंगको सम्झौता मात्र देखिन्छ। नानो ट्रेड कन्सर्न मार्फत काम गर्नको लागि दिएको कार्यदेश, कुन खरिद विधि मार्फत काम गरिएको सोको कागजात तथा लागत अनुमान जस्ता	१,३०,००० ।-	गो.भौ. ५९१ बाट पेश्की फछ्यौट समेत भइसकेको र आवश्यक प्रमाणित कागजात पे.फ भौचरमा समावेश गरेको आधारमा

				आवश्यक प्रमाणित कागजात समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा आवश्यक कागजातहरु समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ		बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।	
२१	३०।२०८०।१०।१६	**कृषि चालु**	व्यावसायिक क्षमता अभिवृद्धि तालिम र कृषि बजार व्यवस्थापन बापतको रकम मन कुमारी राईलाई प्रदान	कृषकहरुलाई के आधारमा के कसरी विउ विजनको वितरण गरिएको हो साथै कृषकको मागको विवरण, तथा छनौट प्रकिया जस्ता आवश्यक कागजात समावेश गरेको नदेखिएको ।	४९,३०४।-	प्राप्त आवश्यक प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।	
२२	१२०।२०८०।१०।१०	संघिय चालु	रैथाने बालि प्रवर्द्धन कार्यक्रम बापतको रकम मोर्डन एग्रोटेक एण्ड सप्लायर्सलाई भुक्तानी ।	दररेट पेश गर्दा संलग्न गर्नुपर्ने कागजात, कृषकहरुले बिउको माग सम्बन्धी कागजात तथा कृषकको मागको विवरण र छनौट प्रक्रिया जस्ता आवश्यक कागजात संलग्न राखेको नदेखिएको ।	४,२३,५५० ।-	प्राप्त आवश्यक प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।	
२३	७२३।२०८०।०९।०६	(कीपु चालु)	Emulsion Bitumen खरिद बापतको रकम स्पेश मेनेज्मेन्ट कन्सल्टेन्सन एण्ड सर्भिस प्रा.लि लाई भुक्तानी	विभिन्न फर्म मार्फत कोटेशन प्राप्त गरे तापनि सो फर्महरुले कोटेशन पेश गर्दा संलग्न राख्नुपर्ने आवश्यक कागजात पेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने ।	८,३६,६९८ ।-	प्राप्त आवश्यक प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।	
२४	१५६/२०८०।११।१७	संघिय चालु	कार्तिक महिना देखि माघ महिना सम्मको तलब मेडिकल अधिकृत सम्पूर्ण सिंहलाई भुक्तानी ।	तलबि भरपाई संलग्न गरेको नदेखिएको हुँदा संलग्न राख्नुपर्ने	१,७३,१९९ ।-	प्राप्त आवश्यक प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।	
२५	१०६५/२०८०।११।१८	कीर्तिपुर चालु	४ नं वडाको जनप्रतिनिधि र कर्मचारिको अवलोकन भ्रमण बापतको रकम बालकृष्ण बास्कोटालाई भुक्तानी ।	अवलोकन भ्रमण पश्चात पेश गर्नुपर्ने भ्रमण प्रतिवेदन पेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१,०२,५९५ ।-	प्राप्त भ्रमण प्रतिवेदन बमोजिम बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।	

	२६	१०८१। २०८०। ११।२१	कीर्तिपुर चालु	भ्रमण बापतको रकम वडा १० सृजना महर्जनलाई भुक्तानी ।	भ्रमण बापतको रकम रु १५०७२० भुक्तानी गरेकोमा बिल भरपाई परीक्षण गर्दा रु १,४५,६२५ मात्र देखिएको हुँदा बढी भुक्तानी भएको रकम रु ५,०९५ को प्रमाणित कागजात पेश गर्नुपर्ने अन्यथा सम्बन्धितबाट अशुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	५,०९५ ।-	**लेखापरीक्षणको क्रममानै सम्बन्धीतबाट अशुल गरी रकम रु ५०९५ को चालु खर्च खातामा दाखिला गरेको भौचर प्राप्त गरेको हुनाले बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।**	
	तेस्रो चौमासिकको आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्ने क्रममानै कायम भएका बेरुजु सम्परीक्षण सम्बन्धमा							
	२७	१९२४/ २०८१। ०३।१७	कीर्तिपुर चालु	बैठक भत्ता बापतको रकम जनक थापालाई भुक्तानी।	रकम बुझेको भरपाई समावेश गरेको नदेखिएको ।	१०,२०० -	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।	
	२८	३४१/२ ०८१।० २।०३	गो.भौ. (पूँजिगत	जग्गा संरक्षण तथा पार्क निर्माण बापतको रकम ब्या. पुखु मिसा पुच उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी	लागत अनुमान ६,८९,५७० नगरपालिकाले व्यहोर्ने रकम ४,८२,५०० उपभोक्ता समितिले व्यहोर्ने रकम २,०७,०७० कार्य सम्पन्न अनुसार मूल्याङन रकम ५,६०,९२६ मूल्याङन बमोजिम भुक्तानी हुनुपर्ने ३,९२,६४८ भुक्तानी भएको रकम ४,८२,५०० बढी भुक्तानी भएको रकम **८९,८५२**	८९,८५२ ।-	**लेखापरीक्षणको क्रममानै ब्या. पुखु मिसा पुच उपभोक्ता समितिलाई बढी भुक्तानी भएको रकम रु ८९,८५२ बेरुजु दाखिला गरेको हुँदा प्राप्त बेरुजु दाखिला भौचर बमोजिम बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।**	
	२९	५०४/२ ०८१।० ३।३१	(पूँजिगत	ब्याडमिन्टन कोर्टमा रुपटप फ्यान व्यवस्थापन बापतको रकम जनसेवा ब्याडमिन्टन उपभोक्ता	लागत अनुमान २,६८,१८१.३६ नगरपालिकाले व्यहोर्ने रकम २,४१,००० उपभोक्ता समितिले व्यहोर्ने रकम २,२७,१८१.३६	७,४४९ ।-	**लेखापरीक्षणको क्रममानै जनसेवा ब्याडमिन्टन उपभोक्ता समितिलाई बढी भुक्तानी भएको रकम रु ७४४९ बेरुजु दाखिला गरेको हुँदा प्राप्त बेरुजु दाखिला भौचर बमोजिम**	

			समितिलाई भुक्तानी	कार्य सम्पन्न अनुसार मूल्याङन रकम: २,५०,९४५.६५ मूल्याङन बमोजिम भुक्तानी हुनुपर्ने: २,२५,८५१ भुक्तानी भएको रकम: २,३३,३०० बढी भुक्तानी भएको रकम: **७,४४९**		**बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।**
३०	३०३/२०८१।०१।०२	(पूँजिगत)	दिखु मुर्दाघर नजिक वाल निर्माण बापतको रकम दिखु मुर्दाघर नजिक वाल निर्माण उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी ।	लागत अनुमान: १८,८४,८३६.१० नगरपालिकाले व्यहोर्ने रकम: १४,४६,८०० उपभोक्ता समितिले व्यहोर्ने रकम: ४,३८,०३६ कार्य सम्पन्न अनुसार मूल्याङन रकम: १८,६५,८४५.१७ मूल्याङन बमोजिम भुक्तानी हुनुपर्ने: १४,३२,२०० भुक्तानी भएको रकम: १४,४७,२०० बढी भुक्तानी भएको रकम: **१५,०००**	१५,०००।-	**लेखापरीक्षणको क्रममानै दिखु मुर्दाघर नजिक वाल निर्माण उपभोक्ता समितिले बढी भुक्तानी भएको रकम रु१५,००० बेरुजु दाखिला गरेको हुँदा प्राप्त बेरुजु दाखिला भौचर बमोजिम बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।**
३१	३६४/२०८१।०३।२४	(संघीय चालु)	पुस्तक छपाई बापतको रकम मन कुमारी राईलाई भुक्तानी	University computer and photocopy service को एक थान pan बिल बाट रकम रु ६८,५०० भुक्तानीको लागि पेश हुँदा १५ प्रतिशतले हुन आउने रु १०२७५ दाखिला गर्नुपर्नेमा आयकर कट्टि १.५ प्रतिशत मात्र कट्टी गरेको देखिएको हुँदा बाँकी रु ९२४७.५ रकम कर कट्टी दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	९२४७.५	**प्रात कर कट्टी दाखिला रकम रु ९२४७.५ को भौचर बमोजिम बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।**

	३२	१४८३।२०८१।०१।३१	(कीपु चालु)	व्यक्तिगत घटना दर्ता सप्ताहको खर्च रकम रोनेट महर्जनलाई भुक्तानी ।	व्यक्तिगत घटना दर्ता सम्बन्धी भिडियो प्रशारण बापतको रकम रु ७५,००० Kirtipur media house pvt ltd लाई गरेको देखिन्छ तर सो मिडिया हाउस मार्फतनै भिडीयो प्रशासरण गरी रकम उपलब्ध गराउनका लागि आवश्यक प्रमाणित कागजात जस्तै- सम्झौता, कार्यदेश नदेखिएको र कार्यक्रम सम्पन्न पश्चात कार्यक्रम सम्पन्न प्रतिवेदन पेश गरेको नदेखिएको हुँदा आवश्यक प्रमाणित कागजात समावेश गर्नुपर्ने ।	११७,६९४ ।-	प्राप्त कार्यक्रम सम्पन्न प्रतिवेदन तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।	
	३३	१३४३/२०८१।०१।०९	(कीपु चालु)	सूचना प्रकाशन बापतको रकम रु ६०,७४८ D.N.S media एण्ड सप्लायर्सलाई प्रदान गरेको देखिन्छ ।	आवश्यक कागजात परीक्षण गर्दा रु ४७,४६० O.N.S creative pvt.ltd को र रु १३२८८ मात्र D.N.S media एण्ड सप्लायर्स मार्फत पेश गरेको बिल भरपाई देखिएको हुँदा थप रकम रु D.N.S media लाई भुक्तानी भएको रकमको प्रमाणित कागजात पेश हुनुपर्ने देखिन्छ ।	४७,४६० ।-	प्राप्त प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।	
	३४	३७।२०८०।१२।०७	कृषि चालु	घाँसको बिउ खरिद बापतको रकम विकास भेटनरी फर्मलाई भुक्तानी ।	टिओसेन्टी घाँसको बिउ ७१३ के.जि खरिद गरी वितरण गरेको भरपाई देखिन्छ तर सो बिउ कृषकहरुलाई के को आधारमा के कसरी विउ विजनको वितरण गरिएको हो कृषकको मागको विवरण, तथा छनौट प्रकिया जस्ता आवश्यक कागजात समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ	९८,३२४ ।-	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।	
	३५	३३६/२०८१।०३।२१	संघीय सरकार चालु	श्रमको सम्मान राष्ट्रको अभियान सम्बन्धी क्रियाकलाप संचालन बापतको रकम केदार	कार्यक्रम पश्चात पेश गर्नुपर्ने प्रतिवेदन समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ	५९,१९७ ।-	प्राप्त प्रतिवेदनको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।	

			बुढाथोकीलाई भुक्तानी ।			
३६	३३७/२०८१।०३।२१	संघीय सरकार चालु	रोजगार रणनीति तर्जुमा कार्यक्रम बापतको रकम केदार बुढाथोकीलाई भुक्तानी ।	कार्यक्रम पश्चात पेश गर्नुपर्ने प्रतिवेदन समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ	४७६६० ।-	प्राप्त प्रतिवेदनको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।
३७	१७७२/२०८१।०३।१०	कीर्तिपुर चालु	स्वंसेविकालाई क्षमता अभिवृद्धि बापतको रकम नेचर भिजिट होलिडेज प्रा.लिलाई भुक्तानी ।	भ्रमण सम्पन्न पश्चात पेश गर्नुपर्ने भ्रमण प्रतिवेदन पेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	९३,४२३ ।-	प्राप्त भ्रमण प्रतिवेदन बमोजिम बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।
३८	२१७२/२०८१।०३।३१	कीर्तिपुर चालु	४ नं वडाको बालकृष्ण बास्कोटाको पेश्की फछ्यौट	खरिद सामानको जिन्सी दाखिला नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१६२०० ० ।-	प्राप्त जिन्सी दाखिला बमोजिम बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।
३९	१४५२।२०८१।०१।२५	कीर्तिपुर चालु	सार्वजनिक सुनुवाई तथा सामाजिक परिक्षण बापतको रकम रकम थर्डआई एजुकेशन सपोर्टलाई भुक्तानी ।	थर्ड आई एजुकेशन सपोर्ट प्रा लि संगको सम्झौता कार्यदेश मात्र देखिएको हुँदा कुन खरिद बिधि मार्फत खरिद प्रकिया अगाडि बढाइएको हो सोको छनौट विधि प्रक्रिया तथा निर्णय जस्ता आवश्यक कागजात समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	४,७०,४७८ ।-	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
४०	१५२८।२०८१।०२।०४	कीर्तिपुर चालु	बालबालिका क्षमता अभिवृद्धि कार्यक्रम बापतको रकम रमेश प्रसाद नेपाललाई भुक्तानी ।	भ्रमण पश्चात पेश गर्नुपर्ने प्रतिवेदन समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने ।	१,९७,२४२ ।-	प्राप्त भ्रमण प्रतिवेदन बमोजिम बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।
४१	१९२९/२०८१।०३।१८	कीर्तिपुर चालु	बैठक भत्ता बापतको रकम ज्ञानबज्र	रकम बुझेको भरपाई समावेश गरेको नदेखिएको ।	१८००० ।--	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।

			महर्जनलाई भुक्तानी।			
४२	२०८१/ २०८१। ०३।२३	कीर्तिपुर चालु	अचार तालिम बापतको रकम श्रीकृष्ण महर्जनलाई भुक्तानी ।	तालिम सम्पन्न पश्चात पेश गर्नुपर्ने कार्यक्रमको प्रतिवेदन पेश गरेको नदेखिएको ।	९५,५४३ ।-	प्राप्त प्रतिवेदन बमोजिम बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।
४३	२०६८/ २०८१। ०३।२३	कीर्तिपुर चालु	मेयर खेलकुद विकास कार्यक्रम बापतको रकम राज कपुर श्रेष्ठलाई भुक्तानी ।	खेलकुद कार्यक्रम पश्चात पेश गर्नुपर्ने प्रतिवेदन समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	७,४६,७३९ ।-	प्राप्त प्रतिवेदन बमोजिम बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।
४४	१९६६/ २०८१। ०३।१९	कीर्तिपुर चालु	बैठक भत्ता बापतको रकम मन्दोदरी रिजाललाई भुक्तानी।	रकम बुझेको भरपाई समावेश गरेको नदेखिएको ।	१३४१४ ।-	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
४५	१९७२/ २०८१। ०३।१९	कीर्तिपुर चालु	बैठक भत्ता बापतको रकम नरेन्द्र महर्जनलाई भुक्तानी।	रकम बुझेको भरपाई समावेश गरेको नदेखिएको ।	१३६०० ।-	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
४६	१८९९/ २०८१। ०३।१७	कीर्तिपुर चालु	क्याप खरिद बापतको रकम योजन प्रिन्टर्सलाई भुक्तानी ।	क्याप खरिद पश्चात वितरण गरेको भरपाई नदेखिएको ।	९१,९८८ ।-	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
४७	२०२७/ २०८१। ०३।२१	कीर्तिपुर चालु	बैठक भत्ता बापतको रकम निशा बास्कोटालाई भुक्तानी।	रकम बुझेको भरपाई समावेश गरेको नदेखिएको ।	५,२३५ ।-	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
४८	२०३५/ २०८१। ०३।२२	कीर्तिपुर चालु	बैठक भत्ता बापतको रकम बासुदेव श्रेष्ठलाई भुक्तानी।	रकम बुझेको भरपाई समावेश गरेको नदेखिएको ।	३७,७४० ।-	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।

	४९	२११६/ २०८१। ०३।२४	कीर्तिपुर चालु	बैठक भत्ता बापतको रकम जनक थापालाई भुक्तानी।	रकम बुझेको भरपाई समावेश गरेको नदेखिएको ।	२८८४१ ।-	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।	
	५०	३४६/२ ०८१।० ३।२३	संघीय सरकार चालु	अनुगमन बापतको रकम अमृतजङ्ग बस्नेतलाई भुक्तानी।	अनुगमन बापतको रकम बुझेको भरपाई समावेश गरेको नदेखिएको ।	८४००० ।-	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।	
	५१	३४७/२ ०८१।० ३।२३	संघीय सरकार चालु	क्षयरोग रोकथाम सम्बन्धी टी.पि.टी कार्यक्रम बापतको रकम भुक्तानी।	अनुगमन तथा यातायात बापतको रकम बुझेको भरपाई समावेश गरेको नदेखिएको ।	८५३१७ ।-	प्राप्त भरपाई तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।	
	५२	२०५७/ २०८१। ०३।२३	कीर्तिपुर चालु	संलग्न बिल बमोजिम कुलेखानी लेक भ्यु रिसोर्ट प्रा.लिलाई भुक्तानी	फोटोकपी बिल समावेश गरी भुक्तानी भएको हुँदा सक्कलै बिल समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	६७,७३५ ।-	प्राप्त सक्कलै बिल तथा प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।	
	५३	५७/२० ८१।०३ ।०७	कीर्तिपुर चालु शिक्षा	कम्प्युटर तालिम खर्च बापतको रकम प्रकेश चन्द्र श्रेष्ठलाई भुक्तानी ।	कार्यक्रम सम्पन्न पश्चातको प्रतिवेदन तथा रु ७३,९३६ को आवश्यक बिल भरपाई समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१४,६०१८ ।-	प्राप्त बिल भरपाई तथा आवश्यक प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।	
	५४	१४८३। २०८१। ०१।३१	कीपु चालु	व्यक्तिगत घटना दर्ता सप्ताहको खर्च रकम रोनेट महर्जनलाई भुक्तानी ।	व्यक्तिगत घटना दर्ता सम्बन्धी भिडियो प्रशारण भएको प्रमाणित कागजात तथा कार्यक्रम सम्पन्न पश्चात कार्यक्रम सम्पन्न प्रतिवेदन पेश गरेको नदेखिएको ।	११७,६९४ ।-	प्राप्त बिल, भरपाई, कार्यक्रम सम्पन्न प्रतिवेदन तथा आवश्यक प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।	
	५५	१५७९। २०८१। ०२।११	(कीपु चालु)	विपद् सम्बन्धी तालिम कार्य बापतको रकम सम्पन्न सबललाई भुक्तानी	विभिन्न संस्था मार्फत पेश गरेको प्रस्ताव संगै संलग्न राख्नुपर्ने आवश्यक कागजात तथा कार्यालयबाट विभिन्न संस्थाहरुलाई प्रस्ताव पेश गर्ने सम्बन्धमा जारि गरेको पत्र नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने	३,४८,५०० ।-	प्राप्त प्रस्ताव तथा कार्यालयबाट जारि गरेको पत्र तथा आवश्यक प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको ।	

५६	२०२१/ २०८१। ०३।२१	कीर्तिपुर चालु	रेनकोट खरिद बापतको रकम एम एम ट्रेडिङ कन्सर्न लाई भुक्तानी ।	खरिद सामान वितरण गरेको भए सो बुझेको भरपाई वा मौजादनै भए आवश्यक प्रमाणित कागजात समावेश गर्नुपर्ने ।	६८,५७२।-	प्राप्त भरपाई तथा आवश्यक प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
५७	४७/२० ८१।०३ ।०४	(कीर्तिपुर चालु शिक्षा)	दीर्घकालीन शिक्षा योजना विकास बापतको रकम थर्डआइ एजुकेशन सपोर्ट प्रा.लिलाई भुक्तानी भएको देखिन्छ ।	विभिन्न संस्था मार्फत पेश गरेको प्रस्ताव सम्बन्धी कागजात समावेश गरेको नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने । २. प्रस्ताव पेश गर्नको लागि कार्यालयबाट जारि गरिएको पत्र समेत नदेखिएको हुँदा समावेश गर्नुपर्ने । ३. दिर्घकालिन शिक्षा योजना विकास दस्तावेज निर्माण थर्डआइ एजुकेशन सपोर्ट प्रा लि मार्फत गर्ने भनेर कार्यालयबाट गरिएको निर्णय तथा आवश्यक प्रक्रिया नदेखिएको हुँदा प्रमाणित कागजात समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	४,७१,७९१।-	प्राप्त तथा आवश्यक प्रमाणित कागजातको आधारमा बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको।
				जम्मा	**१,३६,७६,५७१।-**	

	जम्मा बेरुजु	५१,२९,६३१.२