

# बारपाक सुलिकोट गाउँपालिका

ताकुकोट गोरखा

आ.व २०७५/०७६ सम्मको बेरुजु सम्बन्धी  
विवरण

# बेरुजु को विवरण

- गत आ व सम्मको बेरुजु – १३५१३३०७।००
- आ व ७५/७६ को बेरुजु – २६७९५४७७।००
- कुल बेरुजु रु – ४०३०८८७४।००

# मलेप बाट

- बार्षिक खरिद योजना तयार गर्नु पर्ने – सार्वजनिक खरिद नियावली २०६४ को नियम ८ अनुसार -हुन नसकेको
- जिन्सी मालसमानको लिलाम मर्मत गर्नु पर्ने- तत्काल लिलाम
- उदेश्य प्राप्तिमा आइ पर्ने सम्भावित जोखिम क्षेत्रको पहिचान र सो निराकरणको लागि व्यवस्थित कार्यक्रम गर्नु पर्ने ।
- कर्मचारी कार्य विवरण बनाइ लागु गराउनु पर्ने – भइ रहेको
- तालुक निकायबाट निरिक्षण नगरिएको ।
- राजश्वको लागत तयार नगरेको । सम्पति कर व्यवस्थापनबाट
- वडा अनुसार राजश्वको लक्ष्य निर्धारण नगरेको ।
- प्रतिस्पर्धात्मक खरिद तथा निर्माण नगरेको ।

- वितरण मुखी कार्यक्रमलाइ बढावा दिइएको ।
- पुजीगत खर्चमा प्राथमिकता नअपनाएको ।
- स साना योजनालाइ प्राथमिकतामा राखेको ।
- कोषहरुको कार्यविधि कानुन नवनाएको ।
- उपभोक्ताहरुको योगदान न्युन भएको ।
- व्यापक जनभेला नगराइ उपभोक्ता समिति गठन गरेको ।
- स्थायी उपभोक्ता समिति गठन नगरी पटके उपभोक्ता समिति गठन गरेको ।
- टुक्रे योजना बनाएको ।
- धरौटीको आयुगत बर्गीकरण नगरेको ।
- कर तथा शुल्कको ठोस आधार निर्माण नगरेको ।
- मर्मत कोष तथा कार्यविधि नबनाएको ।
- सस्थागत विकासमा न्यन प्रगति गरेको ।

- ठेक्का व्यवस्थापन तेस्रो चौमासिकमा गरेको ।
- उपभोक्ता समितिको खरिद तथा नापी र उपयोग नभिडेको ।
- चालु प्रकृतिको खर्च पुजीगतमा विनियोजन भएको ।
- कार्य नितिगत व्यवस्थापनमा प्रगति लिन नसकेको ।
- राजश्व प्राप्तिको दायरालाइ प्राथमिकिकरण नगरेको ।
- विधार्थी तथा शिक्षकको अनुपात नभिडेको ।
- अवकाश कोष सम्बन्धी कानुनी पालना नगरेको ।
- आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको निर्देशिका बनाइ कार्यन्वयनमा नल्याएको ।
- एकिकृत सम्पति विवरण र जिन्सीको एकत्रित लगत र निरिक्षण नभएको ।
- निर्माण कार्यहरुको आर्थिक बर्षको अन्त्यमा निर्माण सम्पन्न गरेको
- नियमको अनुसरण गरी कार्य नगरेको कारण वितिय उत्तरदायी एवम कानुनको पालनामा कमी आएको हुदा जिम्मेवार पदाधिकारीले कामको प्रकृति अनुरूप आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गर्ने र कानुनको पालना गराउने ।

# आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तर्फ

- समायोजन गाविस र विषयगत कार्यालयको हस्तान्तरण जिन्सी विवरण
- वडागत जिन्सी नभएको ।
- समितिको विल भर्पाइ प्रमाणित नभएको ।
- खर्चको अधिकतम प्रतिफल र कामको गुणस्तर सुनिश्चित हुने गरी
- दिर्घकालिन योजना तयार नगरी अनुत्पादक क्षेत्रमा बढी बजेट विनियोजन
- अनुगमन समिति र पदाधिकारीले योजना अनुगमन प्रतिवेदन पेश नगरेको ।
- चौमासिक बजेट अनुसार खर्च हुन नसकेको ।
- बजेट अवण्डा राखी खर्च गर्ने गरेको ।
- पदाधिकारी तथा कर्मचारी भ्रमण अभिलेख नभएको ।
- कार्यालय उदेश्य प्राप्तिमा आइपर्ने जोखिमहरु पहिचान गरेको छैन ।

# विविध कोष संचालन र परिचालन

- विविध कोषहरु संचालन तथा व्यवस्थापन कोषहरुको स्थापना तथा कार्यविधि निर्देशिका र मापदण्ड बनाउनु पर्ने

- घर निर्माण तथा भवन निर्माण गर्दा नक्सा पास र मुल्याङ्कन को आधारमा निर्माण गर्नु पर्ने सो नियमन पालिकाले गर्नु पर्ने ।
- बार्षिक कार्यक्रम तथा प्रगति भौतिक तथा वित्तिय समेत देखिने गरी तयार पार्नु पर्ने
- चौमासिक खर्च अनुपात सुधार गर्नु पर्ने ।
- निर्माण योजनाहरूमा १० लाख भन्दा माथिको योजनाको मेशिन श्रमिक तथा प्राविधिक माल समानको सम्झौतामा विमाको समेत दफा राखी व्यवस्थापन गरिनु पर्ने ।



- स्थानीय तथ्याडंक र अभिलेख – नभएको ।
- फोहोर व्यवस्थापनमा ध्यान जानु पर्ने ।
- संचार सुविधा – गण्डकी प्रदेश पदाधिकारी सुविधा एन २०७४ अनुसार
- निर्माण कार्यको गुणस्तर सुनिश्चितता नभएको ।
- सार्वजनिक सुनुवाइ – योजनाको सार्वजनिक सुनुवाइ गर्नु पर्ने ।
- उपभोक्ता समितिहरू संस्था दर्ता एन २०३४ दफा ३ अनुसार दर्ता भइ कार्य गर्नु पर्ने
- उपभोक्ता समितिले श्रमप्रधान कार्यहरू पनि मेशिन प्रयोगबाट काम भएको देखिएको ।
- खानेपानी योजनाहरू निर्माण सम्पन्न पश्चात रेखदेख मर्मत जिम्मेवारी सहित हस्तांतरण हुनु पर्ने ।

- सम्झौता भन्दा बढी कार्य गरेको
- आयकर एन 2058 को दफा ८८ अनुसार १५ प्रतिशत कर कट्टी प्यान विलमा
- साझेदारी योजनाहरूमा भएको भुक्तानीमा कुन निकायबाट कति खर्च एकिन नभएको व्यहोरा
- खानेपानी योजनाहरूमा खरिद भन्दा मुल्याङ्कन परिमाण बढी भइ असुल उपर गर्नु पर्ने ।
- कार्य ठेक्का प्राप्त गर्ने र कार्य नगर्ने फर्महरूलाई सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयमा कालो सुचीमा राख्न लेखि पठाउनु पर्ने ।
- शिक्षक तथा कर्मचारी लगत अध्यावधिक हुनु पर्ने
- विद्यालयमा भएको निकास बढी भएको सो को असुल गर्नु पर्ने ।
- विद्यालयहरूमा पुजीगत निर्माण निकासको विल भर्पाइ पेश नभएको र सोको फोटो सहित प्रमाणित विल भर्पाइ पेश गर्नु पर्ने ।

- विद्यालयमा विधार्थी र शिक्षकको लागि भन्दा बढी पुस्तक खरिद गरिएको ।
- छात्र बृद्धि वितरण भर्पाइ पेश नभएको ।
- जग्गा खरिद मुल्याङ्कनको आधार नभएको ।
- MIS अभिलेख अनुसार सामाजिक सुरक्षा भत्ता लिने व्यक्तिहरुको अभिलेख भिडान हुनु पर्ने ।
- सामाजिक सुरक्षा भत्ता बैक मार्फत भुक्तान गरिनु पर्ने ।

- मुल्यअभिवृद्धिकर मासिक रूपमा २५ गते भित्र बुझाउनु पर्ने र कुनै पनि भ्याटमा दर्ता भएको फर्मले पौष मसान्त सम्म कर चुक्ता लिइ कार्य गर्नु भएको र कति उपभोक्ता समितिले खरिद गरेकोमा उक्त निति नियम पालना नभएको । ननफाइलर
- ठेक्काको केसमा ७६ जेष्ठ १५ देखि मु अ क ६।५ प्रतिशत भुक्तानी कर्ता स्वयमले सम्बन्धित आराकामा पठाउनु पर्ने ।
- नगदी रसिद नियन्त्रण र राजश्व अध्याबधिक नभएको ।
- मुल्याङकन कर्ता मा भुक्तानी गरिएको रकमहरु मुल्याङकन कर्ता भनेर प्रमाण पेश गर्नु पर्ने ।
- नियम अनुसारको बैठक भत्ता वितरणमा मिति समय र ओचित्यताको आधारमा मात्र बैठक भत्ता दिनु पर्ने ।
- सहजीकरण भत्ता उपलब्ध नहुने भएकोले असुल उपर हुनु पर्ने ।
- २० हजार भन्दा माथिको टुक्रे विलमा १५ प्रतिशत कर

- ढुवानीमा १० प्रतिशत कर
- प्रमाण बेगरको खर्चहरू सामग्री बुझाएको भरपाइ तथा निर्णय नभएको ।
- हिमालय मावि सौरपानीको सामग्री खरिदको कार्यालयमा दाखिला पेश नभएको
- स्कुल तथा खेलकुद सामग्री वितरण भरपाइ पेश नभएको ।
- कृषि अनुदान तथा पशु पालन अनुदानमा प्राविधिक मुल्याङ्कन तथा कार्य सम्पन्न विल नभएको
- गा पा को शैक्षिक अनुदान बापत निकासको अनुगमन तथा मुल्याङ्कन गरी लेखाँ परिक्षण समेत नभएको ले सो बरावारको आवश्यक खर्च हुने कागजात पेश हुनु पर्ने ।
- विल भरपाइमा प्यान विल प्रयोग नगरी चलान विल प्राप्त भएकोले चलानमा भएको खर्च असुल उपर गर्नु पर्ने ।

- पदाधिकारी तथा कर्मचारी बैठक भत्ता प्रदेश कानूनमा नरहेको ।
- न्यायिक समिति सुसाशन समिति खरिद समिति छनौट समितिको बैठक भत्ता लिने कानुनी व्यवस्था नभएको
- महिला शशक्तिकरण कार्यक्रम तर्फ कार्यक्रम सेडुल हाजिरी प्रशिक्षण प्रमाण नभइ कार्य संचालन भएको ।
- लगानी रकम मा व्यक्तिगत रिनी खाता लगानी फिर्ता सुनिश्चितता काम भए नभएको सुनिश्चितता गरी अनुगमन गर्नु पर्ने र लगानीको अध्यावधिक गर्नु पर्ने ।
- प्रशिक्षक भत्ता अर्थ मन्त्रालयको निर्देशिका अनुसार कक्षा को भत्ता दर हुनु पर्नेमा बढी भुक्तानी हुन गएकोले तालिम तथा प्रशिक्षणमा असुल उपर गर्नु पर्ने ।
- विरुवा खरिद घास खरिदमा नाम थर जात खुलाइ खरिद गरिनु पर्ने र वितरणमा उक्त अनुसारको विवरण खुलाइनु पर्ने ।

- यातायात खर्च बापतको रकम हचुवाको भरमा भुक्तानी गरिएको ।
- बोलपत्र द्वारा खरिद रकम ४९ प्रतिशत घटीमा भएकोले गुणस्तर मापन मा ध्यान दिनु पर्ने
- खरिद गरिएको मालसमान खर्च को आवश्यक प्रमाण पेश गर्नु पर्ने ।
- कार्यालयले संचालन गरेको तालिममा सोही कार्यालयको प्रशिक्षकले प्रशिक्षक भत्ता लिएको देखिएकोले नियम संगत नभएको ।
- दरौदी नदीको २ ठेक्कामा पालिका सँग सम्झौता गरी नदी जन्य पदार्थको ५० प्रतिशत रकम जम्मा गरी ठेक्का लिइ पालिका सँग ढुङगा गिटीबालुवा खरिद अनुसार पालिकालाई दिनु पर्ने ५० प्रतिशत रकम सम्झौता अवधि सम्म भुक्तान नगरिएकोले जरिवाना सहित तत्काल उक्त फर्मबाट असुल उपर गरिनु पर्ने ।

- सवारीसाधनमा प्रयोगमा इन्धन लगबुक प्रयोग गरी मितव्ययी गराइनु पर्ने ।
- सवारी साधन मर्मत गर्दा मर्मत आदेश अनुसार मात्र मर्मत गराउनु पर्ने ।
- मेशिसन प्रयोगको विल सम्बन्धीत संस्था समिति सामुदायको बैठक बाट अनुमोदन भइ सम्बन्धित सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नु पर्ने छ । कार्यालयले सडक निर्माण तथा मर्मत योजनाको लागि मेशिन दर प्रयोग गरी नापजाँज गरी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरेकोमा कम कार्य सम्पन्नको विल पेश गरी भुक्तानी भएकोमा अपुग विल पेश गर्नु पर्ने ।



- निर्माण र खरिद कार्यको लागि भुक्तानी गरि अग्रिम कर कट्टी सम्बन्धीत आराकामा जानकारी नगराइएको ले कर चुक्ता पेश गरिनु पर्ने र समायोजन गर्नु पर्ने ।

# असुल उपर सम्बन्धि बेरुजुहरु

- संचार सुविधा 235000.00 जनप्रतिनिधिको सुविधाबाट निर्णय गराइ असुल गरिने प्रक्रियामा रहेको
- आरसियुपी संरक्षण उ स रु ज्यालादरी दररेटमा मेशिन प्रयोग गरि बढी भुक्तानी गरिएको रु 36571.00
- गाउपालिका भवन सेड 1 रु 156057.00
- गाउपालिका भवन सेड 2 रु 441691.00
- झाक्री चोक देउराली सडक बढी भुक्तानी सोम एण्ड अमर कन्सट्रक्सन रु 54520.00- धरौटीबाट कट्टी गरिने
- विभिन्न फूर्मबाट भ्याट विल जारी नगरी प्यानमा खरिद गरिएको बाट १५ प्रतिशत करकट्टी बाकी रु 13891.00
- स्पोर्ट वल्ड कन्सट्रक्सनबाट बढी भ्याट विल 4920.00 धरौटीबाट कट्टी
- तल्लो पोखरी खोला खानेपानी वडा न ७ उ स को बढी भुक्तानी 145315.00 समितिलाइ पत्र पठाइ असुल उपर गराइने
- बारपाक खानेपानी ठुलोगाम खानेपानी पाइप नापी किताव बेगर खर्च लेखेको रु 146711.24 प्राविधिक मुल्याङकन पुन गर्नु पर्ने ।

# असुल उपर सम्बन्धि बेरुजुहरु

- सौरपानी ढल्कोरी खानेपानी समानु फिटीङको विल भएको तर नापी किताव बेगर भुक्तानी 290709.23 फेरो ट्याङ्क इस्टिमेट तथा measurement book नभएको रु 160000.00
- रागरखोला खानेपानी योजना Measurement book detail estimate नभएको रु 137225.00
- खान्चोक ठोटनेरी सडक नापी किताव बेगर 26,07,136.00 भुक्तानी भएकोमा नापी पेश गरिनु पर्ने ।
- ढोडेनी थानीथान सडक योजनाको रु 125000.00 धरौटीबाट असुल गरिएको ।
- मुल्य अभिवृद्धिकर समायोजन नन फाइलर को रु 56982.64
- मुल्य अभिवृद्धिकर समायोजन रु 633386.00 समायोजन पत्र तयार भएको पेश हुन बाँकी
- भ्रमण खर्च रु 8000. असुल हुन बाँकी
- प्रमाण बेगरको खर्च रु 851538.00 मा बारपाक स्वास्थ्य चौकीको प्रमाण नपुगेको रु 48000 कागजात र स्वास्थ्य संस्थाहरुको सुत्केरी तथा अन्य भरपाइ पेश भएको र बाँकी शिक्षा शाखा मा जम्मा भएको ।
-

# असुल उपर सम्बन्धि बेरुजुहरु

- सि न ६४ मा कुगजात भन्दा बढी र भाडाकर तालिम भत्ता को ७७०८३ असुल हुन बाकी
- सिचाइ टनेल तथा विउ मल तारजालीको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नु पर्ने रु ५०००००।००
- शिक्षा कार्य दल बैठक भत्ता ३८५००।०० शिक्षा शाखाबाट असुल उपर गरिने ।
- शिक्षा शाखा परिक्षा संचालन खर्चमा असुल गरिनु पर्ने रु १४४९००।००
- पदाधिकारी बैठक भत्ता २७९५८५। सुविधाबाट असुल गरिने
- विभिन्न समिति बैठक भत्ता २६२६५०.०० कार्यालयको निर्णय अनुसार तलव भत्ता शिर्षक बाट असुल गरिने ।
- महिला शशक्तिकरण कार्यक्रमको तालिम प्रमाण हाजिरी तालिम सेडुल पेश नभएको नियमित गरिनु पर्ने रु ३८२५०.००

# असुल उपर सम्बन्धि बेरुजुहरु

- परामर्श सेवा खरिद नियमित नभएको रु 1356000.00 को कागजात तयार भइ मलेपमा पेश हुन बाँकी रहेको ।
- गाउँपालिका अध्यक्ष गरिवी निवारण कार्यक्रममा रु १४०००००। रिन लगानीमा व्यक्तिगत किताव नभएको बेरुजु संपरिक्षणको लागि पेश हुन बाँकी
- विषादी सुरक्षित प्रयोग शर्त बजेट बाट भत्ता खर्च लेखेकोले असुल उपर गरिनु पर्ने । रु 18000. असुल हुन बाँकी
- सकरात्मक सोच विकास तालिम – 41350.00
- डालेघास खरिद प्रति मुल्य खुल्न नसकेको रु 150000.00
- मेलमिलाप कर्ता तालिममा यातायात खर्च एकिन नभइ असुल गर्नु पर्ने रु 40000.00
- पशु सेवा शाखा भैसी कुखुरा खोर निर्माण लागत अनुमान र मुल्याङकन नभएको नियमित गर्नु पर्ने 887500.00
- स्वास्थ्य सामाग्री प्रमाण पेश गर्नु 96110.00
- महिला विकास कार्यक्रम भत्ता 18000.00 असुल गरिनु पर्ने ।
- महिला विकास कार्यक्रम भत्ता 4500.00
- सहकारी खेति साना सिचाइ प्रमाण पेश गर्नु पर्ने 180000.00 वितरण भरपाइ ।
- पेशकी बाँकी बेरुजु 615000 फर्छ्यौट भइ सकेको ।
- आन्तरिक लेखा परिक्षण बेरुजु 6487219.00 रहेकोमा

- विभिन्न उपभोक्ता समितिहरूको रु 6800000.00 को विल नपुग नियमित गर्नु पर्ने ।
- कार्यालय जिन्सी सामाग्रीको रु 900000.00 को दाखिला नभएको नियमित गरिएको ।

# बेरुजुको अवस्था

- कुल बेरुजु – चार करोड तीन लाख
- हाल सम्म नियमित तथा असुलको लागि श्रेष्ठा पेश भएको रु पचास लाख अन्ठाउन्न हजार मात्र. जसमा असुल 855000.00 नियमित रु 5103000.00
- शिक्षा शाखाको श्रेष्ठा पेश भएको रु ....