

आ.व. २०७८/०७९ को  
आन्तरिक लेखापरीक्षणको एकीकृत वार्षिक प्रतिवेदन



लुम्बिनी प्रदेश सरकार  
अर्थ तथा सहकारी मन्त्रालय  
प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय  
लुम्बिनी प्रदेश  
२०७९



लुम्बिनी प्रदेश सरकार  
अर्थ तथा सहकारी मन्त्रालय  
**प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय**  
लुम्बिनी प्रदेश  
२०७५

आ.व. २०७८/०७९ को  
आन्तरिक लेखापरीक्षणको एकीकृत वार्षिक प्रतिवेदन



लुम्बिनी प्रदेश सरकार  
अर्थ तथा सहकारी मन्त्रालय  
प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय  
लुम्बिनी प्रदेश  
२०७९



०७१-५३००२९

०७१-५९०५५५

## लुम्बिनी प्रदेश सरकार अर्थ तथा सहकारी मन्त्रालय

मुकाम : बुटवल, नेपाल



पत्र संख्या : २०७९/८०

चलानी नं. :

### शुभेच्छा

लुम्बिनी प्रदेश सरकारको आ व २०७८/७९ अर्वाधिको लेखापत्रेस्ताको आन्तरिक लेखा परीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन प्राप्त भएको छ । सर्वप्रथमत यो प्रतिवेदन तयारी, प्रकाशन र प्रयोगका लागि हार्दिक शुभकामना व्यक्त गर्दछु ।

सार्वजनिक वित्तीय व्यवस्थापनका महत्वपूर्ण कार्यहरूमध्ये आन्तरिक लेखा परीक्षण गरी प्रतिवेदन तयार गर्ने कार्यसमेत पर्दछ । यसको भूमिका भनेको कुनै संगठन विशेषको जोखिम व्यवस्थापन, शासकीय व्यवस्था र आन्तरिक नियन्त्रणको प्रकृत्याले प्रभावकारीरूपमा काम गरेको वा नगरेको सम्बन्धमा स्वतन्त्रढंगले जाँचपडताल गर्नु हो, साथै केही खराबी रहेभएको पाइएमा प्रतिवेदन गर्नु पनि हो । तसर्थ वित्तीय अनुशासन कायम गर्न तथा संभावित जोखिमलाई समयमै व्यवस्थापन गर्नमा आन्तरिक लेखा परीक्षणको महत्वलाई कम आँकलन गर्न मिल्दैन । आन्तरिक लेखा परीक्षणको प्रतिवेदन तथा यसको अन्तरबस्तुले अन्तिम लेखा परीक्षणको लागि आधारको काम समेत गर्दछ ।

प्रतिवेदनलाई सर्सीर्ति नियाल्दा राजस्व, विनियोजन, धरौटी र जिन्सी पत्रेस्तासमेतको लेखा परीक्षण गरी देखिएको वास्तविक अवस्था र प्रमाण नपुगेका विषयलाई वेरुजुकारुपमा निकायगतरुपमा औल्याइएको छ । लुम्बिनी प्रदेशभित्रका १२ जिल्लामा रहेका कार्यालयहरूको अलग अलगरूपमा र कार्यालय खुल्ने विवरण तयार भएको छ । प्रदेशको मुकाम रहेको रुपन्देहीमा रहेका मन्त्रालय तथा अन्य कार्यालयहरूको विवरण तयार गर्नमा प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालयले प्रत्यक्ष भूमिका खेलेको र अन्य जिल्लाका लागि मार्गदर्शन प्रदान गरेको पाइयो । अन्य ११ जिल्लामा रहेका प्रदेश लेखा इकाइ कार्यालयहरूले लेखा परीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन गरेको देखिन्छ । आन्तरिक लेखा परीक्षण वेरुजु कायम भएको लगतलाई नियाल्दा सबभन्दा वढी वेरुजु हुने तीनवटा मन्त्रालयहरूमा क्रमशः भौतिक पूर्वाधार विकास मन्त्रालय, स्वास्थ्य तथा जनसंख्या मन्त्रालय र पर्यटन, ग्रामीण तथा सहरि विकास मन्त्रालय रहेका छन् भने प्रदेश सभा सचिवालयको वेरुजु शुन्य देखिन्छ । जिल्लागतरुपमा हेर्दा रुपन्देही, कपिलवस्तु र बाँकेको वेरुजु सर्वाधिक वढी हुने तीनमा परेको छ । त्यस्तै रोल्पा जिल्ला सबभन्दा कम वेरुजु हुने जिल्लामा देखिन्छ । समग्रमा भण्डै २५ अर्ब ७८ करोड बराबरको लेखा परीक्षणबाट १ अर्ब २४ करोड वेरुजु देखिदा वेरुजु ४.८ प्रतिशत देखिन्छ । यो वेरुजु रकमलाई अन्तिम लेखा परीक्षण अगावै वा अन्तिम लेखा परीक्षणकै अर्वाधिमा सक्दो न्यून अंकमा भार्न सम्बन्धित मन्त्रालय वा कार्यालयले विशेष पहल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

पुनः आन्तरिक लेखा परीक्षण तथा प्रतिवेदन तयारीको कार्यमा संलग्न कर्मचारीहरू र यसको संयोजन गर्ने प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालयलाई धन्यवाद सहित लुम्बिनी प्रदेशमा वित्तीय अनुशासन कायम गर्ने ऊर्जा जागृत गर्न यो प्रतिवेदन सहयोगी रहोस् भन्ने शुभेच्छा व्यक्त गर्दछु । सधन्यवाद ।

  
नेत्रप्रसाद सुवेदी  
प्रदेश सचिव

## मन्तव्य

प्रदेश आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०७४ को दफा ३२ मा प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय वा सो कार्यालयले तोकेका कार्यालयबाट प्रदेश सरकार अन्तर्गतका सबै कार्यालयहरूको आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययीता, कार्यदक्षता र प्रभावकारीताको आधारमा आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।

प्रदेश आर्थिक कार्यविधि ऐन तथा अन्य प्रचलित ऐन, नियमावली, आन्तरिक लेखापरीक्षण निर्देशिकाले व्यवस्था गरेको कार्यविधि अपनाइ प्रदेश मुकाम रहेको रुपन्देही जिल्लामा यस कार्यालयबाट र अन्य ११ जिल्लामा प्रदेश लेखा इकाई कार्यालयको रुपमा कार्य सम्पादन गर्ने सम्बन्धित जिल्लास्थित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयहरूलाई आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्ने जिम्मेवारी तोकी सोहि बमोजिम आर्थिक वर्ष २०७८/७९ को आन्तरिक लेखापरीक्षण कार्य सम्पन्न गरिएको छ ।

आन्तरिक लेखापरीक्षण कार्यको मुख्य उद्देश्य सार्वजनिक निकायबाट गरिने राजश्व संकलन, अनुदान प्राप्ति तथा खर्च र त्यसको लेखांकन प्रचलित कानून बमोजिम भए नभएको परीक्षण गरी वित्तीय पारदर्शिता र जवाफदेहिताका माध्यमबाट सुशासन कायम गर्नु, आर्थिक कारोवार नियमित एवम् मितव्ययी भए नभएको मापन गर्नु र आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको प्रभावकारिताको मूल्यांकन तथा विश्लेषण समेत गरी अन्तिम लेखापरीक्षणका लागि श्रेस्ता अद्यावधिक गर्न सहयोग पुऱ्याउने हो । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अवस्थाका बारेमा यथार्थ जानकारी हासिल गर्ने र सम्बद्ध निकायहरूलाई सोको जानकारी गराउने, जिल्लागत एवम् मन्त्रालयगत बेरुजुको अवस्था र बेरुजुको प्रकृति समेत छुट्याई आगामी वर्षमा सो प्रकृतिका बेरुजुहरू न्यूनीकरण गर्दै लैजाने उद्देश्यले आन्तरिक लेखापरीक्षणको एकीकृत वार्षिक प्रतिवेदन तयार गर्ने गरिएको छ ।

विगत वर्षहरूमा जस्तै आ.व. २०७८/०७९ को समेत विनियोजन, राजस्व, धरौटी, विविध र अन्य कोषको आन्तरिक लेखापरीक्षण यस कार्यालय र कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयहरूबाट सम्पन्न गरी प्राप्त प्रतिवेदनहरूमा समाविष्ट विषयहरू समावेश गरी यो वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरिएको छ । आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट देखिने कैफियतको प्रकृति र प्रवृत्ति यस वर्ष पनि विगत आ.व. सँग मिल्दा जुल्दा देखिएका छन् । आर्थिक वर्षको अन्तसम्म पनि ठूलो रकम पेशकी बाँकी रहने, कतिपय खर्चको समर्थन गर्ने आवश्यक कागजातहरू पूरा नभएको, प्रचलित आर्थिक ऐन नियम बमोजिम पूरा गर्नुपर्ने प्रकृयाहरू पूरा नभएको, स्वीकृत बजेट तथा कार्यक्रमका शीर्षकमा फरक पारी खर्च लेखिएको, लेखि सकिएका खर्च समर्थन समेत नभएको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली प्रभावकारी नरहेको जस्ता प्रकृतिका कैफियतहरू आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्दा पाइएको छ ।

आन्तरिक लेखापरीक्षण कार्यलाई थप सुधार तथा सबलीकरण गरी प्रदेशको वित्तीय सुशासन कायम गर्न नीतिगत, संरचनागत र व्यवहारगत हिसाबले थप सुधार गर्दै जानु आवश्यक छ । यसका लागि समयमै आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्ने, मौजुदा जनशक्तिलाई तालिम प्रदान गर्ने, प्रदेशको आन्तरिक लेखापरीक्षण कार्यविधि तथा निर्देशिका तयार गर्ने र लेखापरीक्षण पश्चातको अनुगमन आवश्यकता समेतलाई समेटेर प्रतिवेदन प्रणाली सुधारको कार्य गर्ने सौँच प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालयले बनाएको छ । यस कार्यमा खर्च गर्ने/गराउने सम्बद्ध मन्त्रालय, निर्देशनालय तथा निकायहरूको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली, वित्तीय जिम्मेवारी तथा जवाफदेहिता, वित्तीय सुशासन प्रतिको प्रतिबद्धता र आन्तरिक लेखापरीक्षणको सुभाव कार्यान्वयन तत्परताको पनि महत्वपूर्ण भूमिका रहनेछ ।

आर्थिक वर्ष २०७८/०७९ मा सबै कार्यालयहरूको विनियोजन, राजस्व, धरौटी, विविध र अन्य कोषतर्फका कारोवारको आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्पन्न भएको छ । यसरी गरिएको लेखापरीक्षणबाट नियमित गर्नुपर्ने बेरुजु रू. ५८,९०,७१,७६७.५३, असूल उपर गर्नुपर्ने बेरुजु रू. १५,६३,९७,३८४.१९ र म्याद नाघेको पेशकी बेरुजु रू. ४९,४७,०१,१८५.८६ गरी कुल जम्मा रू. १,२४,०१,७०,३३७.५८ बेरुजु देखिएको छ । आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट औल्याईएका कैफियतहरू समयमै समाधान गरी समग्र आर्थिक अनुशासन कायम राख्न सम्बन्धित निकायहरूको महत्वपूर्ण योगदान रहने अपेक्षा गरेको छु ।

अन्तमा, आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्ने कार्यमा संलग्न यस प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय, प्रदेश स्थित ११ जिल्लाका कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय, सम्बद्ध कर्मचारीहरू र यो एकीकृत वार्षिक प्रतिवेदन तयारी कार्यमा मार्गदर्शन प्रदान गर्नुहुने अर्थ तथा सहकारी मन्त्रालयका श्रीमान् सचिवज्यू एवं प्रतिवेदन तयारी कार्यमा संलग्न यस कार्यालयका कर्मचारीहरू लगायत आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्ने गराउने कार्यमा संलग्न अन्य निकाय तथा कर्मचारीहरूलाई धन्यवाद ज्ञापन गर्दछु ।

  
दीपक ज्वाली  
प्रदेश लेखा नियन्त्रक

# विषय सूची

१. समिक्षात्मक टिप्पणी	१
२. आन्तरिक लेखापरीक्षणको परिचय, पृष्ठभूमि, उद्देश्य र क्षेत्र	२
३. आन्तरिक लेखापरीक्षणको उद्देश्य	३
४. आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्षेत्र	३
५. बेरुजुको स्थिति तथा सोको प्रकृति	४
६. मुख्य मुख्य सैद्धान्तिक बेरुजु तथा सुभाव	४
७. लगती बेरुजु सँग सम्बन्धित विषयहरू	८
८. तीन वर्षको बेरुजुको तुलनात्मक अवस्था	१०
९. आन्तरिक लेखापरीक्षण बेरुजुको मन्त्रालयगत विवरण	११
१०. आन्तरिक लेखापरीक्षण बेरुजुको जिल्लागत विवरण	१२
११. आन्तरिक लेखापरीक्षण बेरुजुको प्रकारगत विवरण	१३
१२. मन्त्रालयगत खर्च र विनियोजन तर्फको बेरुजुको तुलनात्मक अवस्था	१४
१३. संक्षिप्त व्यहोरा सहितको लगती बेरुजुको कार्यालयगत विवरण	१५

## समिक्षात्मक टिप्पणी

- यस कार्यालय र प्रदेश स्थित ११ जिल्लाका कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयहरूबाट आ.व. २०७८/७९ को प्रदेश सरकारका निकायहरू तथा प्रदेश सरकारबाट अख्तियारी र कार्यक्रम प्राप्त गरी खर्च गरेका संघीय सरकारका कार्यालयहरूको आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्पन्न गरि तयार गरेको आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनहरूको आधारमा यो प्रतिवेदन तयार गरिएको छ ।
- यो प्रतिवेदन एकिकृत प्रतिवेदन भएकोले बेरुजुको सीक्षित ब्यहोरा मात्र उल्लेख गरिएको छ । यो एकिकृत प्रतिवेदन र प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय/प्रदेश लेखा इकाई कार्यालयले प्रमाणित गरेको आन्तरीक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा कुनै फरक देखिएमा सम्बन्धित प्रदेश लेखा नियन्त्रक/इकाई कार्यालयले प्रमाणित गरेको प्रतिवेदन मान्य हुनेछ ।
- आ.व. २०७८/७९ को कुल अन्तिम बजेट रकम रु. ४२,९४,११,९१,०००.०० मध्ये कुल निकास/खर्च रकम रु. ३०,०५,४६,८२,५०३,८० भएको छ । उक्त निकास रकमबाट स्थानीय तहमा वित्त हस्तान्तरण गरेको रकम रु. ४,२७,४७,०१,९८६.४१ घटाउँदा हुन आउने रकम रु. २५,७७,९९,८०,५१७.३९ मात्र यस कार्यालय र मातहतका प्रदेश लेखा इकाई कार्यालयबाट आन्तरीक लेखापरीक्षण गरीएको छ । आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट औल्याइएको विनियोजन तर्फको बेरुजु अंक रु. १,२३,०३,२५,१६२.५८ देखिन आएको छ । उक्त बेरुजु रकम कुल खर्चको ४.७७ प्रतिशत हुन आउँछ ।
- यस आ.व. २०७८/०७९ मा आन्तरीक लेखापरीक्षणबाट देखिएका अधिकांस बेरुजुहरू आ.व. २०७७/७८ मा औल्याइएका बेरुजुको प्रकृतीसँग मिल्दाजुल्दा देखिन्छन् । जसले गर्दा कार्यालय प्रमुख तथा लेखा प्रमुखले लेखापरीक्षण बाट औल्याइएको बेरुजु र सुभावलाई महत्व दिएको देखिदैन ।
- यस आ.व. २०७८/०७९ को विनियोजन, राजस्व, धरौटी तथा विविध तर्फको कुल बेरुजु अंक १ अर्ब २४ करोड १ लाख ७० हजार रहेको देखिन्छ ।
- कुल बेरुजु अंक १ अर्ब २४ करोड १ लाख ७० हजार मध्ये म्याद नाघेको पेशकी बाँकी ४९ करोड ४७ लाख १ हजार रहेको छ । जुन कुल बेरुजुको ३९.८९ प्रतिशत हुन आउँछ । उक्त बेरुजु अंकमा म्याद ननाघेको पेशकी समावेश गरीएको छैन ।
- बेरुजुलाई प्रकृतिका आधारमा मुख्य ४ भागमा वर्गीकरण गरि प्रतिवेदन तयारी गरिएको छ । जसमा सैद्धान्तिक बेरुजु, नियमित गर्नुपर्ने बेरुजु, असुल उपर गर्नुपर्ने बेरुजु र म्याद नाघेको पेशकी बाँकी बेरुजु रहेका छन् ।
- जिल्लागत बेरुजु अंक हेर्दा सबैभन्दा बढी रु. ५० करोड ९६ लाख ४० हजार रुपन्देही जिल्लामा देखिएको छ । जुन कुल बेरुजु अंकको ४१ प्रतिशत हुन आउँछ ।



- मन्त्रालयगत बेरुजु अंक हेर्दा सबैभन्दा बढी रु. ६३ करोड २ लाख ४८ हजार भौतिक पुर्वाधार विकास मन्त्रालयको देखिएको छ। जुन कुल बेरुजु अंकको ५०.८२ प्रतिशत हुन आउँछ। त्यस्तै प्रदेश सभा सचिवालयको बेरुजु शुन्य देखिन्छ।
- जिल्लागत आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनहरूको विश्लेषण गर्दा आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्ने कर्मचारीहरूमा विषय विशेषज्ञता, आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्बन्धी ज्ञान, सीप र अनुभवको कमी जस्ता पक्षलाई दिशाबोध गराउँदछ। जसलाई सम्बोधन गर्न आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्बन्धी तालिम, अन्तरक्रिया र गोष्ठी जस्ता कार्यक्रमहरू निरन्तर रूपमा सञ्चालन गर्नुपर्दछ। त्यस्तै खर्च गर्ने निकायका जिम्मेवार पदाधिकारीमा आयकर ऐन २०५८ तथा नियमावली, २०५९ मा गरीएको करकट्टी सम्बन्धी व्यवस्था, आर्थिक कार्यविधि तथा खरिद सम्बन्धी कानूनमा रहेका व्यवस्थाहरूको सम्बन्धमा पुर्ण जानकारी हुनु पर्दछ। प्रदेशमा समायोजन भइ आएका कर्मचारीको ग्रेड सम्बन्धी अन्यौलताले गर्दा तलबी प्रतिवेदन पारित हुन नसकेको कारणले समेत बेरुजु अंक बढाएको देखिन्छ।

## १. आन्तरिक लेखापरीक्षणको परिचय, पृष्ठभूमि

प्रदेश आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०७४ को दफा २ (घ) मा आन्तरिक लेखापरीक्षण भन्नाले सम्बन्धित कार्यालयको उद्देश्य अनुरूपका निर्धारित कार्यसम्पादनसँग सम्बन्धित व्यवस्थापकीय अभ्यास, लेखा तथा अन्य कारोवार र सो सँग सम्बन्धित कागजात एवं प्रक्रियाको जाँच, परीक्षण, विश्लेषणका साथै आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको समग्र मुल्यांकन गरी प्रतिवेदन गर्ने कार्य समेतलाई जनाउने कुरा उल्लेख गरेको छ। त्यस्तै सोही ऐनको दफा ३२ (१) मा प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय वा सो कार्यालयले तोकेको कार्यालयबाट प्रदेश सरकार अन्तर्गतका सबै कार्यालयहरूको आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययिता कार्यदक्षता र प्रभावकारिताका आधारमा आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्नु पर्ने व्यवस्था गरेको छ भने दफा ३२ (२) मा आफ्नो कार्यालयको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउने जिम्मेवार सम्बन्धित कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था गरेको छ।

कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयको राजस्व, धरौटी, तथा विनियोजन तर्फको आय व्यय तथा प्रचलित कानूनबमोजिम खडा भएको कार्य सञ्चालन वा अन्य सार्वजनिक कोषको आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्बन्धित प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय वा प्रदेश लेखा इकाइ कार्यालयबाट गराउनु पर्ने र प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय वा प्रदेश लेखा इकाइ कार्यालयले समेत कार्यालयको राजस्व, धरौटी, विनियोजन तर्फको आय व्यय र प्रचलित कानून बमोजिम खडा भएको कार्य सञ्चालन वा अन्य सार्वजनिक कोषको आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्नुपर्दछ। यसरी आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्दा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट तयार गरी लागू गरेको आन्तरिक लेखापरीक्षण निर्देशिका अनुरूपको कार्यविधि अपनाई आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्नुपर्ने हुन्छ।

कार्यालयले आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट औल्याइएका बेरुजुहरू अन्तिम लेखापरीक्षण अगाडि नै नियमित गराउनुपर्नेमा नियमित गरी गराई वा प्रमाण पेश गर्नुपर्नेमा प्रमाण पेश गरी गराई वा असुल उपर गर्नुपर्नेमा असुल गरी गराई बेरुजु फछौट गरी गराई वित्तीय जवाफदेहिता पूरा गर्नुपर्ने हुन्छ।

तालुक कार्यालयले समेत आफू मातहत निकायको आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट कायम भएका बेरुजुहरू समयमै फर्छ्यौट गरे नगरेको अनुगमन गरी समयमै आन्तरिक लेखापरीक्षण बेरुजु फर्छ्यौट गर्न जिम्मेवार अधिकारीलाई सजग बनाउनुपर्दछ।

## २. आन्तरिक लेखापरीक्षणको उद्देश्य

सरकारी निकायबाट सम्पादन गरिने कार्यक्रमहरू तथा क्रियाकलापहरू निर्दिष्ट उद्देश्य हासिल गर्ने तर्फ नियमित, मितव्ययी, कार्यदक्ष र प्रभावकारी रूपले परिचालन भई रहे/नरहेको परीक्षण गरी व्यवस्थापनलाई सुझाव दिनु आन्तरिक लेखापरीक्षणको मूल उद्देश्य हो। यसका अतिरिक्त निम्न विशिष्ट उद्देश्य रहेका छन्।

- (क) सरकारी निकायहरूबाट निर्दिष्ट उद्देश्य हासिल गर्न गरिएको लगानी (Input) नियमित, मितव्ययी, कार्यदक्ष र प्रभावकारी ढंगले भए नभएको परीक्षण गरी व्यवस्थापनलाई सुझाव प्रदान गर्ने,
- (ख) सरकारी निकायबाट गरिने आम्दानी तथा खर्च र त्यसको लेखाङ्कन प्रचलित कानूनद्वारा निर्दिष्ट प्रक्रिया अनुरूप भए वा नभएको परीक्षण गरी वित्तीय पारदर्शिता र जवाफदेहिता कायम गर्न सहयोग पुऱ्याउने,
- (ग) लेखापरीक्षण प्रतिवेदन समयमै सही र भरपर्दो रूपमा उपलब्ध गराई वित्तीय अनुशासन कायम गर्न व्यवस्थापनलाई सहयोग पुऱ्याउने,
- (घ) आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्बन्धी सुधारका विषयवस्तुहरूलाई प्रभावकारी बनाउन नीतिगत पृष्ठपोषण गर्ने,
- (ङ) अन्तिम लेखापरीक्षण कार्यलाई सहयोग पुऱ्याउने,
- (च) आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली प्रयोगको अवस्था सम्बन्धमा जाँच गर्ने
- (छ) कार्यालयले तयार गरेको वित्तीय प्रतिवेदनहरूले आर्थिक कारोबारको यथार्थ चित्रण गरे नगरेको सम्बन्धमा राय प्रदान गर्ने आदि।

## ३. आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्षेत्र

आन्तरिक लेखापरीक्षण व्यवस्थापनको सहयोगको लागि गरिने मूल्याङ्कन हो। यसमा संगठनले अपनाएको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको प्रभावकारीताको समेत मापन/मूल्याङ्कन तथा विश्लेषण गरिन्छ। उपलब्ध साधन र स्रोतको नियमित, मितव्ययी, कार्यदक्ष र प्रभावकारी तरिकाबाट प्रयोग गरी संगठनको निर्दिष्ट उद्देश्य हासिल गर्नेतर्फ केन्द्रित रहे नरहेको सम्बन्धमा परीक्षण गरी व्यवस्थापनलाई आवश्यक सुझावहरू उपलब्ध गराइन्छ। सामान्यतया आन्तरिक लेखापरीक्षणको कार्यक्षेत्र देहाय बमोजिम रहन्छ।

- (क) वित्तीय कारोबारको गणितीय शुद्धताको परीक्षण गर्ने,
- (ख) प्रचलित कानूनको पालना भए नभएको परीक्षण गर्ने,
- (ग) वित्तीय साधनको उपयोग मितव्ययी, दक्ष र प्रभावकारी रूपमा भए नभएको परीक्षण गर्ने,

- (घ) स्वीकृत वार्षिक कार्यक्रमबाट निर्धारित लक्ष्य प्राप्त भए नभएको परीक्षण गर्ने,
- (ङ) वित्तीय प्रतिवेदनहरूले आर्थिक कारोवारको सही र यथार्थ चित्रण प्रस्तुत गरे नगरेको परीक्षण गर्ने,
- (च) संगठनले अपनाएको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको प्रभावकारीताको मूल्याङ्कन तथा विश्लेषण गर्ने,
- (छ) लेखाङ्कन तथा प्रतिवेदनको स्वीकृत ढाँचा तथा मापदण्ड पालना भए नभएको परीक्षण गर्ने,
- (ज) सार्वजनिक खर्चको जोखिम विश्लेषण गर्ने,
- (झ) सार्वजनिक लेखा प्रणालीमा सुधार गर्न सुझाव दिने ।

## ४. बेरुजुको स्थिति तथा सोको प्रकृति

### ४.१ आ.ले.प. को कूल बेरुजु स्थिति

प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय र कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयहरूबाट प्राप्त बेरुजुहरूलाई संक्षेपिकरण गरी तयार पारिएको लगती बेरुजुको मन्त्रालयगत विवरण तालिका नं. १ मा, बेरुजुको जिल्लागत विवरण तालिका नं. २ मा, बेरुजुको प्रकारगत विवरण तालिका नं. ३, मन्त्रालयगत खर्च तथा बेरुजुकोको तुलनात्मक विवरण तालिका नं ४ मा र सबै लगती बेरुजुको संक्षिप्त ब्यहोरा सहितको विवरण तालिका नं. ५ मा प्रस्तुत गरिएको छ ।

### ४.२ बेरुजुको प्रकार

यस प्रतिवेदनमा भएका व्यहोराहरूलाई केलाउँदा धेरै कार्यालयका बेरुजुहरू समान प्रकृतिका छन् । आर्थिक वर्ष २०७३/०७९ मा सरकारी कार्यालयहरूको विनियोजन, राजस्व, धरौटी तथा कार्यसञ्चालनकोष तर्फको आर्थिक कारोवारको आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्दा देखिएका बेरुजुलाई सैद्धान्तिक, नियमित गर्नुपर्ने, असुल उपर गर्नुपर्ने र म्याद नाघेको पेशकी बाँकी बेरुजु गरी ४ प्रकारमा विभाजन गरिएको छ ।

### ४.२.१ मुख्य मुख्य सैद्धान्तिक बेरुजु तथा सुभाव

सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गरेको आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा विभिन्न किसिमका सैद्धान्तिक वेरुजु तथा सुभावहरू विस्तृत रूपमा उल्लेख गरिएको छ । लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएका मुख्य मुख्य सैद्धान्तिक वेरुजु निम्नानुसार रहेका छन् ।

क. आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा १२ को उपदफा २ मा अर्थ मन्त्रालयको पूर्व सहमतिबेगर कुनै पनि कार्यालयले बहुवर्षीय दायित्व सिर्जना हुने गरी खर्चको प्रतिबद्धता जनाउन नहुने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोही ऐनको दफा ५७ को उपदफा ५ मा विनियोजन ऐन वा पेशकी खर्च ऐनबाट विनियोजित रकम भन्दा बढी रकमको आयोजना वा कार्यक्रम स्वीकृत गर्ने वा ठेक्का लगाउने वा खरिद प्रक्रिया प्रारम्भ गर्ने कर्मचारीलाई आयोजना वा कार्यक्रम स्वीकृत गरेको वा ठेक्का लगाएको वा खरिद प्रक्रिया प्रारम्भ गरेको रकम बराबरको रकम जरिवाना लेखा उत्तरदायी अधिकृतले गर्ने र लेखा उत्तरदायी अधिकृतले त्यस्तो कामकारवाही गरेमा संवैधानिक अंग तथा निकायको हकमा सम्बन्धित संवैधानिक अंग तथा निकायको प्रमुख, मन्त्रालय तथा केन्द्रस्तरको सचिवालय तथा आयोगको हकमा सम्बन्धित मन्त्रालयको मन्त्री वा राज्यमन्त्रीले त्यस्तो

जरिवाना गर्ने व्यवस्था छ। तर प्रदेश सरकारका कतिपय कार्यालयहरूले उक्त व्यवस्था विपरित अर्थ तथा सहकारी मन्त्रालयको पूर्व स्वीकृती वेगर विनियोजित बजेट भन्दा बढि रकमका बहुवर्षीय ठेक्काहरूको सम्भौता गरेको देखिन्छ। तसर्थ सम्बन्धित लेखा उत्तरदायी अधिकृत तथा कार्यालय प्रमुखले विनियोजित बजेट भन्दा बढि रकमको तथा बहुवर्षीय आयोजनाको सम्भौता गर्नुपूर्व अनिवार्य रुपमा अर्थ तथा सहकारी मन्त्रालयको पूर्व स्वीकृती लिनुपर्दछ।

- ख. धेरै ठेक्का हुने कार्यालयहरूमा ठेक्कागत अभिलेख खाता म.ले.प.फा.नं. ५०६ र ठेक्का सम्बन्धी गोश्वारा लगत खाता म.ले.प.फा.नं. ५०७ मा व्यवस्थित अभिलेख नराखेको कारण रनिड बिलको दोहोरो भुक्तानी हुने, रनिड बिलमा पूर्व भुक्तानीको Carry Over गर्दा गल्ती भइ बढी रकम भुक्तानी हुने, बैंक जमानतको म्याद सकिएको अवस्थामा समेत पेशकी बाँकी नै रहने, ठेक्का सम्पन्न नगरिकन निर्माण व्यवशायी आफ्नो दायित्वबाट मुक्त हुने आदि जस्ता जोखिम रहेको देखिन्छ। तसर्थ ठेक्का मार्फत खरिद कार्य गर्ने कार्यालयहरूले अनिवार्य रुपमा ठेक्का सम्बन्धी सबै विवरण खुल्ने गरि म.ले.प.फा.नं. ५०६ र म.ले.प.फा.नं. ५०७ मा अभिलेख राख्नुपर्दछ। साथै सो सम्बन्धी अभिलेख व्यवस्थित गर्न IT मा आधारित Software बनाउँदा थप प्रभावकारी हुने देखिन्छ।
- ग. सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२१ मा निर्माण व्यवसायीको ढिलाईको कारणले खरिद सम्भौता बमोजिमको काम सो सम्भौतामा तोकिएको म्यादमा सम्पन्न हुन नसकेमा निजले सार्वजनिक निकायलाई पुर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति तिर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै नियम १२६ मा समय भन्दा अघि काम सम्पन्न गर्ने लाई पुरस्कार समेत दिन सकिने व्यवस्था छ। उल्लेखित व्यवस्था हेर्दा खरिद सम्भौताको अवाधि गणना गर्दा Engineering Calculation गरि यथार्थ समय निर्धारण गर्नुपर्ने हुन्छ। तर अधिकांस कार्यालयले ठेक्कापट्टा गरेका निर्माण कार्यको अवाधि निर्धारण गर्दा कुनै विधि र पद्दतीको अवलम्बन गरि निर्धारण गरेको देखिदैन। उस्तै प्रकृतिका करोडौँका ठुला ठेक्कालाई भन्दा १५-२० लाखका साना ठेक्कालाई धेरै म्याद दिएको देखिन्छ। त्यसैले निर्माण कार्यको अवाधि निर्धारण गर्दा सम्भौता अवाधि यथार्थपरक बनाउन निश्चित इन्जिनियरिड विधि र पद्दतीको अवलम्बन गरि सम्भौता अवाधि निर्धारण गर्नुपर्दछ।
- घ. सार्वजनिक खरिद नियमाली २०६४ को नियम १२३ को उपनियम ३० मा पेश भएका रनिड बिल तथा अन्य बिल बिजक र कागजात सम्बन्धित अधिकारीले ३० दिन भित्र स्वीकृत गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ को दफा २४(३) मा विनियोजित बजेटको सिमाभित्र रहि रीतपूर्वक कागजात प्राप्त भएको मितिले पन्ध्र दिन भित्र भुक्तानी आदेश दिने अधिकारीले भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ। तर कतिपय कार्यालयहरूले कारण नजनाई उल्लेखित म्याद भन्दा धेरै ढिलो गरि भुक्तानी दिएको छन्। तसर्थ कार्यालयहरूले भुक्तानी दिनुपर्ने रकम कानूनमा उल्लेखित म्याद भित्र भुक्तानी दिनुपर्दछ।
- ङ. कार्यालयहरूले आफ्ना सबै कार्यक्रम तथा क्रियाकलापहरू स्पष्ट रुपमा उल्लेख गरि PLMBIS मा प्रविष्टि गर्नुपर्नेमा कतिपय कार्यालयहरूले बजेट तर्जुमा गर्दा कार्यक्रम तथा क्रियाकलाप नखुलाई एकमुष्ट बजेट विनियोजन

गर्ने र पछि कार्यालय प्रमुख र सचिवस्तरिय निर्णयबाट बजेट बाँडफाँड गरि खर्च गर्ने गरेको देखिन्छ । संभव भएसम्म सबै कार्यक्रम तथा क्रियाकलाप बजेट तर्जुमा गर्दाकै बखत PLMBIS मा प्रविष्ट गर्नुपर्दछ र एकमुष्ट प्रविष्टि भएका कार्यक्रमहरू पछि बाँडफाँड भएमा सो कार्यक्रमहरू पनि PLMBIS प्रविष्टि गरेर मात्र खर्च गर्नुपर्दछ ।

- च. प्रदेश सरकारका विभिन्न निकायबाट विभिन्न आयोजनाहरूको संभाव्यता अध्ययन प्रतिवेदन बनाउने कार्य परामर्शदाताबाट खरिद भएको देखिन्छ । एउटै प्रकृतिका आयोजनाहरू समेत विभिन्न निकायबाट संभाव्यता अध्ययन हुने गरेको देखिएको हुँदा एउटै आयोजनाको संभाव्यता अध्ययन दुइ वा सो भन्दा बढी निकायवटा निकायबाट हुन सक्ने तथा पहिले संभाव्यता अध्ययन भइसकेका आयोजनाको पुन संभाव्यता अध्ययन हुन गइ साधन स्रोतको दोहोरो खर्च हुन सक्ने जोखिम देखिन्छ । उक्त जोखिमलाई न्युनिकरण गर्न संभाव्यता अध्ययन सम्बन्धी कार्य कम भन्दा कम निकायबाट गर्ने र संभाव्यता अध्ययन सम्बन्धी प्रतिवेदनहरूको व्यवस्थित अभिलेख राख्नुपर्दछ ।
- छ. पुरातात्विक सम्पदा (संरक्षण तथा मर्मत सम्भार) तथा संग्रहालय(स्थापना र संरक्षण) कार्यविधि, २०७८ को दफा १८ मा अनुदानग्राहीले सार्वजनिक गुठी धार्मिक वन, कित्ता नं. क्षेत्रफल र स्वामित्व वा भोगाधिकार भएको प्रमाण पत्र पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालयले विभिन्न संघ संस्थालाई अनुदान दिएकोमा कतिपय संघ संस्थाको जग्गाको अवस्था खुलेको प्रमाण श्रेस्तासाथ संलग्न गरेको देखिँदैन । तसर्थ कार्यविधिमा भएको व्यवस्थाको पुर्णपालना गर्नुपर्दछ ।
- ज. कार्यालयहरूले चौमासिक विभाजन अनुसार कार्यतालिका बनाई कार्यक्रमहरू कार्यान्वयन गर्नुपर्ने हुन्छ । तर विभिन्न मन्त्रालय तथा कार्यालयहरूले अन्तिम महिनामा होटल तथा रेष्टुरेण्टहरूमा धेरै तालिम, गोष्ठी, सेमिनार आदि संचालन गरेको पाइयो । यसरी आर्थिक वर्षको अन्तिम दिनहरूमा मात्र गरिने तालिम, गोष्ठी, सेमिनार हरूको प्रभावकारीता कस्तो हुने हो भन्ने सम्बन्धमा मुल्याङ्कन गरेको देखिएन । सिमित सरकारी स्रोत साधनको तालिम, गोष्ठी, सेमिनार जस्ता कार्यमा खर्च गर्दा आवश्यकता पहिचान गरि कार्यतालिका बनाइ प्रभावकारी ढंगले संचालन गर्नुपर्ने देखिन्छ । आर्थिक वर्षको अन्तिम समयमा वित्तीय प्रगती पुर्याउनको लागि मात्र एकै दिनमा विभिन्न ठाउँमा तालिम, गोष्ठी, सेमिनार गर्ने कार्यलाई निरुत्साहित गर्नुपर्दछ ।
- झ. सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड कार्यविधि र मितव्ययिता सम्बन्धी निर्देशिकामा तालिम, प्रशिक्षण, गोष्ठी, सेमिनार, अन्तरक्रिया जस्ता कार्यक्रमहरू उपलब्ध भएसम्म सरकारी तालिम हलमा संचालन गर्नुपर्ने र यस्ता कार्यक्रमहरू मितव्ययी ढंगले सञ्चालन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर विभिन्न मन्त्रालय तथा कार्यालयहरूले अधिकांस तालिम, प्रशिक्षण, गोष्ठी, सेमिनार, अन्तरक्रिया जस्ता कार्यक्रमहरू होटल तथा रेष्टुरेण्टमा सञ्चालन गरेको देखिन्छ । निर्देशिकामा भएको व्यवस्था पालना तर्फ सबै निकायले ध्यान दिनुपर्दछ ।

- ज. कार्यालयहरूले चौमासिक विभाजन अनुसार कार्यतालिका बनाई कार्यक्रमहरू कार्यान्वयन गर्नुपर्ने हुन्छ। तर प्रदेश सरकार अन्तर्गतका निकायहरूबाट आर्थिक वर्ष २०७८/७९ मा रु. ३० अर्ब ५ करोड ६४ लाख खर्च भएकोमा असार महिनामा रु. ११ अर्ब ४८ करोड ७१ लाख खर्च भएको छ। जुन कुल खर्चको ३८ प्रतिशत हुन आउँछ। आर्थिक वर्षको अन्तिम महिना र अन्तिम महिनाको पनि अन्तिम दिनहरूमा धेरै रकम खर्च हुने प्रवृत्तिले कति खर्च हुने हो ? त्यसको लागि कति नगद आवश्यक पर्ने हो ? भन्ने पुर्वानुमान गर्न नसकि सञ्चित कोष व्यवस्थापनमा समेत कठिनाई हुने गरेको छ। तसर्थ प्रदेश सरकारका मन्त्रालय तथा अन्य निकायहरूले बजेट खर्चलाई चौमासिक विभाजन अनुसार कार्यतालिका बनाइ बजेट कार्यान्वयन गरी आर्थिक वर्षको अन्तिम समयमा मात्र खर्च गर्ने कार्यलाई निरुत्साहित गर्नुपर्दछ।
- ट. कर्मचारी नियुक्त भई हाजिर भएको मिति देखि मात्र तलब भत्ता पाउने कर्मचारी प्रशासनको सामान्य सिद्धान्त रहेकोमा स्वास्थ्य मन्त्रालय अन्तर्गतका कतिपय निकायमा करारमा कर्मचारी भर्ना गर्दा निर्णय मिति भन्दा अगाडि देखि लागु हुने गरि निर्णय गर्ने र नियुक्ति सम्बन्धी निर्णय भन्दा अगाडिको समेत तलब भत्ता भुक्तानी गरेको देखिन्छ। तसर्थ करारमा कर्मचारी भर्ना गर्दा निर्णय गर्ने अधिकारीले समयमै निर्णय गरि नियुक्ति भई हाजिर भएको मितिदेखि मात्र तलब भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्दछ।
- ठ. आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण अनुसार करारमा कार्यरत कर्मचारीलाई खर्च शिर्षक २२४१३ करार सेवाशुल्क बाट खर्च लेखि भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कतिपय कार्यालयमा करारमा कार्यरत कर्मचारीको लागि उक्त खर्च शिर्षकमा यथेष्ट बजेट विनियोजन नभएको कारण २११११ तलब शिर्षकबाट समेत खर्च लेखि पारिश्रमिक भुक्तानी भएको छ। तसर्थ करारमा कार्यरत कर्मचारीहरूलाई खर्च शिर्षक २२४१३ करार सेवाशुल्क बाट मात्र पारिश्रमिक भुक्तानी गर्ने प्रवन्ध मिलाउनुपर्दछ।
- ड. कर्मचारी समायोजन ऐन २०७५ अनुसार प्रदेशमा समायोजन भएका कर्मचारीहरूको ग्रेड सम्बन्धमा भएका द्विविधाको कारण अधिकांस कर्मचारीको तलबी प्रतिवेदन पारित गर्न सकिएको छैन। तलबी प्रतिवेदन पारित गरेर मात्र तलब खर्च लेख्नुपर्ने कानुनी व्यवस्थाको कारण तलबी प्रतिवेदन पारित गर्न नमिलेको कारण समेत वेरुजु रकम बढेको देखिन्छ। तसर्थ सम्बन्धित निकायबाट कर्मचारीहरूको ग्रेड सम्बन्धमा रहेका द्विविधा निराकरण गरि तलबी प्रतिवेदन पारित गर्नुपर्दछ।
- ढ. आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ४७ मा सरकारी कामको लागि लिएको पेशकी काम सम्पन्न भएको १५ दिन भित्र खर्च प्रमाणित गर्ने आवश्यक बिल भर्पाइ र कागजात सहितको प्रतिवेदन कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने र पेश भएको ४ दिन भित्र पेशकी फर्छौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११३ (६) मा आपूर्तिकर्ता निर्माण व्यवसायी वा सेवा प्रदायकले म्याद भित्र कार्य सम्पादन गरि फर्छ्यौट हुन नसकेमा बैंक जमानत जफत गरि पेशकी फर्छ्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर आर्थिक वर्षको अन्तिममा विभिन्न कार्यालयमा सरकारी कर्मचारीको र निर्माण व्यवसायीको नाममा म्याद नाघेको धेरै

रकमको पेशकी फर्छ्यौट गर्न बाँकी रहेको देखिन्छ । जसले गर्दा आ.ले.प. बेरुजुको अंक समेत बढाएको छ । तसर्थ फर्छ्यौट गर्न बाँकी पेशकी महालेखा परिक्षकबाट अन्तिम लेखापरिक्षण हुनु अगावै फर्छ्यौट गर्नुपर्दछ र आगामी दिनमा सबै पेशकी म्याद भित्र फर्छ्यौट गर्न विशेष ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।

- ग. संघ प्रदेश र स्थानीय तह गरी तिनै तहका विभिन्न कार्यालयहरूले विभिन्न व्यक्ति, समुह, फर्म वा संस्थाहरूलाई विभिन्न शिर्षकमा अनुदान दिने गरेको देखिन्छ । अनुदान पाउने व्यक्ति, समुह, फर्म वा संस्थाहरूको व्यवस्थित एवं अद्यावधिक अभिलेख नराखेको कारण एउटै व्यक्ति, समुह, फर्म वा संस्थाहरूलाई फरक फरक निकायबाट पटक पटक अनुदान भुक्तानी हुने जोखिम देखिन्छ । तसर्थ उक्त जोखिम न्युनिकरण गर्न अनुदानग्राहीहरूको अभिलेख व्यवस्थित गर्नुपर्दछ ।
- त. सरकारी निकायमा जिन्सी मालसामानहरूको खरिद आदेश बनाउने, दाखिला गर्ने लगायतका जिन्सी सम्पत्तिको अभिलेख राख्न संघ, प्रदेश र स्थानीय तह सबै तहका सरकारी निकायका लागि नेपाल सरकारको निर्णय बमोजिम महालेखा नियन्त्रक कार्यालयले सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली (PAMS) लागु गरेको छ । तर प्रदेश सरकारका कतिपय निकायले उक्त प्रणाली प्रयोगमा नल्याउने र आंशिक रुपमा मात्र प्रयोग गर्ने गरेको देखिन्छ । तसर्थ उक्त कुरामा सुधार हुनुपर्दछ ।

#### ४.२.२ लगती बेरुजुसँग सम्बन्धित विषयहरू :

कुनै कारोबार बेरुजु हुनुको कारण विस्तृत रुपमा खुलाइ सम्बन्धित कार्यालयलाई आन्तरिक लेखापरिक्षण प्रतिवेदन दिइएको छ । तर यस एकीकृत प्रतिवेदनमा बेरुजुको व्यहोरालाई संक्षिप्त रुपमा उल्लेख गरिएको छ । आन्तरिक लेखापरिक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएका लगती बेरुजुहरू निम्न विषयसँग सम्बन्धित रहेका छन् ।

- समयमा विद्युत महसुल भुक्तानी नगरी ढिलो भुक्तानी गर्दा जरिवाना समेत भुक्तानी गरेको
- बहाल कर कट्टी नगरेको
- बढी तलव ग्रेड भुक्तानी गरेको
- सवारी लगबुक नराखी इन्धनको बिल भुक्तानी भएको
- पारिश्रमिक कर दाखिला नगरेको
- जिन्सी दाखिला नगरी भुक्तानी भएको
- आयकर कट्टी नगरेको
- भ्रमण खर्च बढी तथा दोहोरो भुक्तानी भएको
- कन्टीजेन्सी बढी खर्च गरिएको
- विमा, फिल्ड भत्ता र पोशाक अपुग रकम तलब बाट खर्च लेखिएको
- खर्च खातामा फिर्ता गर्नुपर्ने रकम विविध खातामा फिर्ता गरेको
- पेशकी फर्छ्यौट नभएको

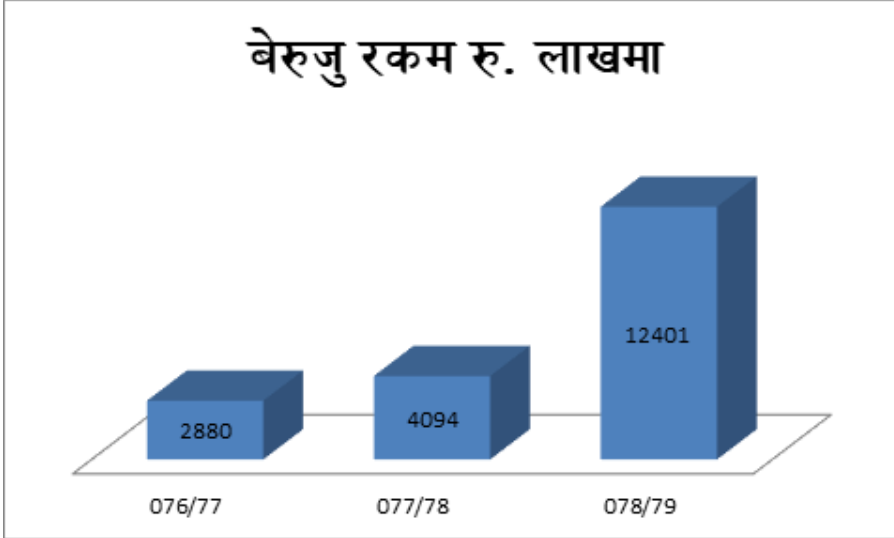
- बिल भर्पाइ पेस नभएको
- कार्यक्रम तथा आयोजनामा विनियोजन भए भन्दा बढी खर्च भएको
- पारिश्रमिक कर र अग्रिम कर कट्टी नगरेको
- प्रोत्साहन/ जोखिम भत्ता दिने आधार नदेखिएको भए पनि भुक्तानी भएको
- रनिङ विल अनुसार भुक्तानी गर्नुपर्ने भन्दा बढी भुक्तानी भएको
- भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चावारी स्वीकृत नगरी खर्च लेखेको
- सक्कल कर बिजक वेगर भुक्तानी गरेको
- कर विजक विना विमा रकम भुक्तानी भएको
- सामाजिक सुरक्षा कर कट्टी नगरिएको
- PLMBIS मा रकमान्तर र कार्यक्रम संशोधन नगरी फरक खर्च शिर्षकमा खर्च लेखेको
- निर्माण व्यवसायीको कर बिजक समयमा जारी नभएको
- निर्माण कम्पनीलाइ भुक्तानी गर्दा धरौटी कट्टी नगरेको
- बोर्डिङ पास पेश नगरी हवाइभाडा भुक्तानी गरेको
- भुक्तानी गरेकोमा सक्कल बिल भरपाई नराखेको।
- एकै समयमा एकै कर्मचारीलाई बैठक भत्ता र दै.भ्र.भ.रकम भुक्तानी गरेको
- मर्मत आदेश विनाको मर्मत खर्च भुक्तानी गरेको
- तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेको
- कार्य सम्पादन जमानत रकम कम भएको
- आयकर रकम दाखिला/समायोजन प्रमाण संलग्न नभएको
- फर्केको दिनको एक चौथाई दैनिक भत्ता दिनुपर्नेमा अन्यथा भएको
- AS Built Drawing प्राप्त नगरी सो बापतको रकम भुक्तानी गरेको
- स्वीकृत कार्यक्रम र कार्यविधि पुरा नगरी खरिद गरेको
- कार्यादेश, विल, कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन संलग्न नभएको
- ठेक्का विल भन्दा भ्याट विल कम राखेर भुक्तानी गरेको
- टुक्रा पारी खरिद गरी भुक्तानी भएको
- सार्वजनिक खरिद ऐन नियमको प्रक्रिया विपरित भुक्तान गरेको
- ड्रइङ डिजाइन र लागत अनुमान संलग्न नभएको र विल भरपाई अपुग भएको
- खरिद प्रक्रिया नमिलेको
- ढिलो गरी कार्य सम्पन्न गर्ने ठेकेदारलाई भुक्तानी दिँदा पुर्वनिर्धारित क्षतिपुर्ति कट्टा नगरेको
- रनिङ बिलमा अल्या गर्दा फरक रकम अल्या गरि बढि भुक्तानी दिएको



- मुल्य वृद्धि भुक्तानी दिँदा बढी रकम भुक्तानी दिएको
- नियुक्ति मिति भन्दा अगाडिको तलब भत्ता भुक्तानी गरेको आदि ।

### ४.३ तीन आर्थिक वर्षको बेरुजुको तुलनात्मक अवस्था

विगत तीन आर्थिक वर्षको आन्तरिक लेखापरिक्षणबाट औल्याइएको बेरुजुको अवस्था निम्नानुसार रहेको छ ।



माथिको चित्रमा देखाए जस्तै आर्थिक वर्ष २०७६/७७ मा आलेप बेरुजु रु. २८ करोड ८० लाख आर्थिक वर्ष २०७७/७८ मा रु. ४० करोड ९४ लाख र आर्थिक वर्ष २०७८/७९ मा रु. १ अर्ब २४ करोड १ लाख रहेको देखिन्छ । उल्लेखित तथ्याङ्क अनुसार आलेप बेरुजु रकम हरेक आर्थिक वर्षमा बढेको देखिन्छ ।

**प्रदेश सरकार**  
अर्थ तथा सहकारी मन्त्रालय  
**प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय, लुम्बिनी प्रदेश**  
**मन्त्रालयगत बेरुजुको वितरण**

सि. नं.	मन्त्रालय	बेरुजु रकम रु.					प्रतिशत	तालिका नं. १
		विनियोजन	राजस्व	धरौटी	कार्यसञ्चालन कोष (विविध)	जम्मा		
१	२०२ प्रदेश सभा	०	०	०	०	०	०	०
२	२१० प्रदेश लोक सेवा आयोग	१५९,०३७.००	०.००	०.००	०.००	१५९,०३७.००	०.०१	०.०१
३	३०१ मुख्यमन्त्री तथा मन्त्रपरिषद्को कार्यालय	२१,४८०,१९५.००	०.००	०.००	१०५,०००.००	२१,५८५,१९५.००	१.७४	१.७४
४	३०५ आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालय	४,४९१,१४५.२०	०.००	०.००	०.००	४,४९१,१४५.२०	०.३६	०.३६
५	३०७ उद्योग, वन तथा वातावरण मन्त्रालय	४,११८,७७९.६०	१०,६००.००	०.००	०.००	४,१२९,३७९.६०	०.३३	०.३३
६	३०८ उर्जा, जलस्रोत तथा सिंचाई मन्त्रालय	१०६,३३५,८५१.८१	०.००	१०६,४१०.००	०.००	१०६,४४२,२६१.८१	८.५८	८.५८
७	३११ कानून, महिला, बालबालिका तथा जेष्ठ नागरिक मन्त्रालय	१७,१०६,९६१.४२	०.००	०.००	०.००	१७,१०६,९६१.४२	१.३८	१.३८
८	३१२ भूमि व्यवस्था, कृषि तथा सहकारी मन्त्रालय	५८,७५४,८७०.७०	०.००	०.००	०.००	५८,७५४,८७०.७०	४.७४	४.७४
९	३१४ आन्तरिक मामिला तथा कानून मन्त्रालय	२२६,९१३.००	०.००	०.००	०.००	२२६,९१३.००	०.०२	०.०२
१०	३२९ वन, वातावरण तथा भू-संरक्षण मन्त्रालय	६५,९६४,३७२.८१	०.००	०.००	११८,४६९.००	६६,०८३,८४१.८१	५.३३	५.३३
११	३३७ भौतिक पूर्वाधार विकास मन्त्रालय	६३०,१५३,४८०.१६	०.००	९५,०२१.००	०.००	६३०,२४८,५०१.१६	५०.८२	५०.८२
१२	३४७ ग्रामिण तथा सहरी विकास मन्त्रालय	११७,४४९,३१७.००	०.००	४,१२०,४९१.००	०.००	१२१,५६९,८०८.००	९.८०	९.८०
१३	३५० शिक्षा तथा सामाजिक विकास मन्त्रालय	२३,६७९,६१४.२७	०.००	०.००	०.००	२३,६७९,६१४.२७	१.९१	१.९१
१४	३७० स्वास्थ्य तथा जनसंख्या मन्त्रालय	१६५,३९८,९५८.७१	०.००	२९५,७४१.००	४,९९३,४४३.००	१७०,६८८,१४२.७१	१३.७६	१३.७६
१५	३७१ श्रम, रोजगार तथा यातायात व्यवस्था मन्त्रालय	१४,९९७,७६६.५४	०.००	०.००	०.००	१४,९९७,७६६.५४	१.२१	१.२१
१६	३९१ प्रदेश योजना आयोग	७,९४९.३६	०.००	०.००	०.००	७,९४९.३६	०.००१	०.००१
	कुल जम्मा	१,२३०,३२५,१६२.५८	१०,६००.००	४,६१७,६६३.००	५,२१६,९१२.००	१,२४०,१७०,३३७.५८	१००.००	१००.००

प्रदेश सरकार

अर्थ तथा सहकारी मन्त्रालय

प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय, लुम्बिनी प्रदेश

आ.ले.प.बेरुजुको जिल्लागत वितरण

सि. नं.	जिल्ला र जिल्ला कोड	बेरुजु रकम रु.					प्रतिशत	तालिका नं. २
		विनियोजन	राजस्व	धरौटी	कार्यसञ्चालन कोषा (विविध)	जम्मा		
१	नवलपरासी (४७)	९१,४०५,२७८.७६	०.००	०.००	०.००	९१,४०५,२७८.७६	७.३७	
२	स्पन्देही (४८)	५००,४६५,६१३.६९	०.००	४,२२१,६४९.००	४,९५३,२९९.००	५०९,६४०,५६१.६९	४१.०९४	
३	कपिलबस्तु (४९)	२२४,१३०,८६१.६६	०.००	०.००	०.००	२२४,१३०,८६१.६६	१८.०७३	
४	पाल्पा (५०)	१२,६१९,२४८.०६	०.००	८८,७६५.००	०.००	१२,७०८,०१३.०६	१.०२५	
५	अर्घाखाँची (५१)	९९,०५०,३०४.७२	०.००	८५,०००.००	२३,६००.००	९९,१५८,९०४.७२	७.९९६	
६	गुल्मी (५२)	२,६४५,११४.४१	०.००	०.००	०.००	२,६४५,११४.४१	०.२१३	
७	स्कुमकोट (५३)	३४,९०२,२१४.९७	०.००	०.००	५८,१२४.००	३४,९६०,३३८.९७	२.८१९	
८	रोल्पा (५४)	२,१४६,९१३.००	०.००	१५,२७३.००	७६,८८९.००	२,२३९,०७५.००	०.१८१	
९	प्यूठान (५५)	३,३५९,३२८.३८	०.००	२०६,९७६.००	०.००	३,५६६,३०४.३८	०.२८८	
१०	दाङ (५६)	१००,३२१,४३२.१३	०.००	०.००	१०५,०००.००	१००,४२६,४३२.१३	८.०९८	
११	बाँके (५७)	१००,४७२,८१६.५२	१०,६००.००	०.००	०.००	१००,४८३,४१६.५२	८.१०२	
१२	बर्दिया (५८)	५८,८०६,०३६.२८	०.००	०.००	०.००	५८,८०६,०३६.२८	४.७४२	
	कुल जम्मा	१,२३०,३२५,१६२.५८	१०,६००.००	४,६१७,६६३.००	५,२१६,९१२.००	१,२४०,१७०,३३७.५८	१००.००	

**आन्तरिक लेखापरिक्षण बेरुजुको प्रकारअनुसारको केन्द्रिय निकायगत/मन्त्रालयगत विवरण**

सि. नं.	मन्त्रालय	बेरुजु रकम रकम रं.			जम्मा	तालिका नं.३
		असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	म्याद नाथेको पेशकी		
१	२०२ प्रदेश सभा	०	०	०	०	०
२	२१० प्रदेश लोक सेवा आयोग	१५९,०३७.००	०.००	०.००	१५९,०३७.००	१५९,०३७.००
३	३०१ मुख्यमन्त्री तथा मान्त्रपरिषद्को कार्यालय	२,०७०,५९६.००	६,७४८,०३३.००	१२,७६६,५६६.००	२१,५८५,१९५.००	२१,५८५,१९५.००
४	३०५ आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालय	३४,७००.००	४,४५६,४४५.२०	०.००	४,४९१,१४५.२०	४,४९१,१४५.२०
५	३०७ उद्योग, वन तथा वातावरण मन्त्रालय	५०९,१८७.००	३,१२०,१९२.६०	५००,०००.००	४,१२९,३७९.६०	४,१२९,३७९.६०
६	३०८ उर्जा, जलस्रोत तथा सिंचाई मन्त्रालय	४०,८७५.९४	७५,०४१,३१८.८७	३१,३६०,०६७.००	१०६,४४२,२६१.८१	१०६,४४२,२६१.८१
७	३११ कानून, महिला, बालबालिका तथा जेष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३५९,६७८.४२	१६,७४७,२८३.००	०.००	१७,१०६,९६१.४२	१७,१०६,९६१.४२
८	३१२ भूमि व्यवस्था, कृषि तथा सहकारी मन्त्रालय	१,९३१,९५८.१६	५६,७६९,५७६.५४	५३,३३६.००	५८,७३४,८७०.७०	५८,७३४,८७०.७०
९	३१४ आन्तरिक मामिला तथा कानून मन्त्रालय	६९,०३०.००	१५७,८८३.००	०.००	२२६,९१३.००	२२६,९१३.००
१०	३२९ वन, वातावरण तथा भू-संरक्षण मन्त्रालय	२,७२९,१५०.४१	६१,२९०,३७२.४०	२,०६३,३१९.००	६६,०८२,८४१.८१	६६,०८२,८४१.८१
११	३३७ भौतिक पूर्वाधार विकास मन्त्रालय	७,४८५,८०४.९३	२५९,१४१,३७८.३७	३६३,६२१,३१७.८६	६३०,२४८,५०१.१६	६३०,२४८,५०१.१६
१२	३४७ ग्रामिण तथा सहरी विकास मन्त्रालय	२,२००,९२२.४६	४८,०८७,०२५.५४	७१,२८१,८६०.००	१२१,५६९,८०८.००	१२१,५६९,८०८.००
१३	३५० शिक्षा तथा सामाजिक विकास मन्त्रालय	३,२५९,२०९.००	८,७१५,४०५.२७	११,७०५,०००.००	२३,६७९,६१४.२७	२३,६७९,६१४.२७
१४	३७० स्वास्थ्य तथा जनसंख्या मन्त्रालय	१३५,५११,६३५.५१	३३,८२६,७८७.२०	१,३४९,७२०.००	१७०,६८८,१४२.७१	१७०,६८८,१४२.७१
१५	३७१ श्रम, रोजगार तथा यातायात व्यवस्था मन्त्रालय	२७,६५०.००	१४,९७०,०६६.५४	०.००	१४,९९७,७१६.५४	१४,९९७,७१६.५४
१६	३९१ प्रदेश योजना आयोग	७,९४९.३६	०.००	०.००	७,९४९.३६	७,९४९.३६
	जम्मा	१५६,३९७,३८४.१९	५८९,०७१,७६७.५३	४९४,७०१,१८५.८६	१,२४०,१७०,३३७.५८	१,२४०,१७०,३३७.५८
	जम्मा बेरुजु	१२४०१७०३३७.५८	१००.००			

बेरुजुको प्रकार	रकम रं.	प्रतिशत
असुल गर्नुपर्ने बेरुजु	१५६३९७३८४.२	१२.६१
नियमित गर्नुपर्ने बेरुजु	५८९०७७६६.५४	४७.५०
म्याद नाथेको पेशकी	४९४,७०१,१८५.८६	३९.८९

## बजेट खर्चको आधारमा विनियोजन तर्फको आ.ले.प.बेरुजुको अवस्था

सि.नं.	मन्त्रालय/केन्द्रिय निकायको नाम	निकासा/खर्च	आ.ले.प. बेरुजु	प्रतिशत (%)	तालिका नं. ४
१	२०२ प्रदेश सभा	१६७,७१२,७२३.२७	०.००	०.००	
२	२१० प्रदेश लोक सेवा आयोग	४९,३९९,५९५.१०	१५९,०३७.००	०.३२	
३	२१६ मुख्य न्यायाधिकृतको कार्यालय	१३,१३६,७७०.९४	०.००	०.००	
४	३०१ मुख्यमन्त्री तथा मन्त्रपरिषद्को कार्यालय	४५६,९४२,५३९.९०	२१,४८०,१९५.००	४.७०	
५	३०५ आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालय	१२७,७५७,००१.९६	४,४९१,१४५.२०	३.५२	
६	३०७ उद्योग, वन तथा वातावरण मन्त्रालय	३०२,८०१,९१७.५२	४,११८,७७९.६०	१.३६	
७	३०८ उर्जा, जलस्रोत तथा सिंचाई मन्त्रालय	३,१८०,०३१,१२२.३४	१०६,३३५,८५१.८१	३.३४	
८	३११ कानून, महिला, बालबालिका तथा जेष्ठ नागरिक मन्त्रालय	१८३,३३४,३४१.०४	१७,१०६,९६१.४२	९.३३	
९	३१२ भूमि व्यवस्था, कृषि तथा सहकारी मन्त्रालय	१,७६५,३८६,६२३.२८	५८,७५४,८७०.७०	३.३३	
१०	३१४ आन्तरिक मामिला तथा कानून मन्त्रालय	३४५,९०४,१५५.४०	२२६,९१३.००	०.०७	
११	३२९ वन, वातावरण तथा भू-संरक्षण मन्त्रालय	१,४७३,८९६,७९५.०४	६५,९६४,३७२.८१	४.४८	
१२	३३७ भौतिक पूर्वाधार विकास मन्त्रालय	६,८०४,६३५,६७६.३३	६३०,१५३,४८०.१६	९.२६	
१३	३४७ ग्रामिण तथा सहरी विकास मन्त्रालय	४,७२४,०६५,९२२.५०	११७,४४९,३१७.००	२.४९	
१४	३५० शिक्षा तथा सामाजिक विकास मन्त्रालय	२,१३१,६७९,६७७.५१	२३,६७९,६१४.२७	१.११	
१५	३७० स्वास्थ्य तथा जनसंख्या मन्त्रालय	३,७१६,०४३,३३१.८६	१६५,३९८,९५८.७१	४.४५	
१६	३७१ श्रम, रोजगार तथा यातायात व्यवस्था मन्त्रालय	२०६,१७३,८९९.७२	१४,९९७,७१६.५४	७.२७	
१७	३९१ प्रदेश योजना आयोग	२०,७२१,४२३.६८	७,९४९.३६	०.०४	
१८	६०२ अर्थ - विविध	११०,३५७,०००.००	०.००	०.००	
	कुल जम्मा	२५,७७९,९८०,५१७.३९	१,२३०,३२५,१६२.५८	४.७७	

नोट: उक्त खर्च रकममा स्थानीय तहलाई वित्त हस्तान्तरण गरेको रकम रु. ४२७४७०९९८६.४१ समावेश छैन।

**प्रदेश सरकार**  
अर्थ तथा सहकारी मन्त्रालय  
प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय, लुम्बिनी प्रदेश  
**लगती बैरुजुको कार्यालयगत विवरण**

तालिका नं. ५

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बैरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाघेको पेस्की	
नवलपरासी	जलस्रोत तथा सिंचाइ विकास कार्यालय	३०८०००१५४	विभिन्न फर्म लाई विभिन्न रिजिड बिलबाट रु. ६७८९९०४.२७ भुक्तानी भएकोमा ठेक्का लगत नराखेकोले अधिल्लो बिलहरूबाट के कति भुक्तानी भएको हो एकिन हुन नसकेकोले सो को प्रमाण पेश गरी नियमित गर्नु पर्ने	०.००	६७,८९९,८०४.२७	०.००	६७,८९९,८०४.२७
नवलपरासी	जलस्रोत तथा सिंचाइ विकास कार्यालय	३०८०००१५४	स्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्छ्यौट गर्नुपर्ने			२१,५८३,०००.००	२१,५८३,०००.००
नवलपरासी	भेटेरीनरी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१२३	बिल भर्पाई वेगर खर्च लेखेकोले बिल भर्पाई पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने	१२१,०९८.००			१२१,०९८.००
नवलपरासी	भेटेरीनरी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०२०१५३	उपस्थिती र भर्पाई वेगर बैटक भत्ता भुक्तानी दिएकोले असुल गर्नुपर्ने	३,८१५.००			३,८१५.००
नवलपरासी	भेटेरीनरी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०२०१५३	भ्रमण खर्च नियमावलीमा तोकिएको भन्दा बढी भ्रमण भत्ता भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	४५०.००			४५०.००
नवलपरासी	भेटेरीनरी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०२०१५३	दाखिला प्रतिवेदन भन्दा बढी भुक्तानी दिएको नियमित गर्नुपर्ने		८००.००		८००.००
नवलपरासी	यातायात व्यवस्था सेवा कार्यालय	३१०००१२३	भ्रमण खर्च नियमावलीमा तोकिएको भन्दा बढी भ्रमण भत्ता भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	९००.००			९००.००
नवलपरासी	यातायात व्यवस्था सेवा कार्यालय	३१०००१२४	खर्च शिर्षक फरक पारी खर्च लेखेको रकम नियमित गराउनुपर्ने		५०,२३५.००		५०,२३५.००
नवलपरासी	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२३	स्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्छ्यौट गर्नुपर्ने			१०,०००.००	१०,०००.००
नवलपरासी	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२४	कम आयकर कट्टी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	२,२५०.००			२,२५०.००
नवलपरासी	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२४	स्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्छ्यौट गर्नुपर्ने			२०,०००.००	२०,०००.००
नवलपरासी	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१७४	कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन वेगर भुक्तानी दिएकोले असुल गर्नुपर्ने		१,४१६,९३४.००		१,४१६,९३४.००
नवलपरासी	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१८४	प्रकृया नपुगाइ भुक्तानी भएको रकम नियमित गराउनुपर्ने		२९०,२९२.४९		२९०,२९२.४९
नवलपरासी	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१८४	बढि भुक्तानी असुल गर्नुपर्ने	५,७००.००			५,७००.००
नवलपरासी	जम्मा			१३४,२१३.००	६९,६५८,०६५.७६	२१,६१३,०००.००	९१,४०५,२७८.७६

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	म्याद नाघेको पेशकी जम्मा
रुपन्देही	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	मोतिपुर १७१८१९ खानेपानी तथा सरसफाई आयोजनाको अन्तिम रिनिङ बिलको रकम उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गर्दा अग्रिम आयकर रकम रु.३८,७६४। कट्टी गर्नुपर्नेमा रु.३६,८७४। कट्टी गरेकोले कम दाखिला गरेको रकम रु.१,८९०। असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने	१,८९०.००		१,८९०.००
रुपन्देही	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	पथारकला खानेपानी योजनाको दोस्रो रिनिङ बिलको रकम बिडारी निर्माण सेवालालाई भुक्तानी गर्दा अग्रिम आयकर कट्टी गरी भुक्तानी गरेकोले सो रकम रु.२९,९६९। असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने	२९,९६९.००		२९,९६९.००
रुपन्देही	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	वासमा मगर मुढा आयोजनाको इखभच उम्बम त्वलप निर्माणको रकम बिडारी निर्माण सेवालालाई भुक्तानी गर्दा अग्रिम आयकर रु.१४,३५६। कट्टी गर्नुपर्नेमा रु.१२,७०४। र मुल्य अभिवृद्धि कर रु.३७,३२५। कट्टी गर्नुपर्नेमा रु.३३,०३१। मात्र कट्टी गरी दाखिला गरेकोले कम कट्टी गरेको अग्रिम आयकर रु.१,६५२। र मुल्य अभिवृद्धि कर रु.४,२९४। गरी जम्मा रु.५,९४६। असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने	५,९४६.००		५,९४६.००
रुपन्देही	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	रवि मोटसाईकल वर्कशपलाई मोटसाईकल मर्मतको रकम भुक्तानी गर्दा संलग्न बिलको रकम रु.१४,०५०। भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.१५,८७६। भुक्तानी गरेकोले बढि भुक्तानी गरेको रकम रु.१,८२६। असुल गर्नुपर्ने	१,८२६.००		१,८२६.००
रुपन्देही	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	पञ्चकन्या प्लाष्टिक इ. प्रा.लि.लाई ठेक्कानं. २२/०७८-७९ को रिनिङ बिलको रकम भुक्तानी गर्दा अग्रिम आयकर रु.१,४३,४७२। कट्टी गर्नुपर्नेमा रु.७४,८८९। मात्र कट्टी गरी दाखिला गरेकोले कम कट्टी गरेको अग्रिम आयकर रु.६८,५८३। असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने	६८,५८३.००		६८,५८३.००
रुपन्देही	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	कार्यालयले कार्यसम्पन्न गर्ने अवधि भन्दा पहिले कार्यसम्पन्न गर्दा सम्झौता रकम रु.२३,७९,६५५।को प्रतिदिन ०.०५ प्रतिशतको दरमा १०८ दिनको रु.१,२८,३४०। पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति लगाउनु पर्नेमा रु.१,२६,००५। मात्र लगाएकोले कम क्षतिपूर्ति लगाएको रकम रु.२,३३,६५। असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने	२,३३५.००		२,३३५.००
रुपन्देही	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	म्याद नाघेको पेशकी नियमानुसार फर्ह्यौट गर्नुपर्ने		२३,८७४,०००.००	२३,८७४,०००.००
रुपन्देही	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	म्याद नाघेको पेशकी नियमानुसार फर्ह्यौट गर्नुपर्ने		५,१००,०००.००	५,१००,०००.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथको पेस्की
रुपन्देही	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१५४	विभिन्न खानेपानी आयोजनाको फिटिङ सप्लाई कार्यका लागि आर.के. इन्टरनेशनल एण्ड सप्लायर्ससँग खानेपानी आयोजना मर्मत सुधार विस्तार तर्फको कुल भुक्तानी गर्नुपर्ने रकम रु.७८,१९६। तर कार्यालयले रु.१,८९,५९६। भुक्तानी गरेको बढी भुक्तानी गरेको रकम रु.१,११,४०३। बा.उ.शि.नं. ३४७९११२२४-जलवायु अनुकुलित वृहत् खानेपानी आयोजना(संघसहर्तअनुदान) बाट भुक्तानी गर्नुपर्नेमा यस उपशिर्षकबाट भुक्तानी गरेकोले नियमित मान्न सकिएन।	१११,४०३.००		१११,४०३.००
रुपन्देही	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७९११२२४	स्याद नाथको पेस्की नियमानुसार फर्ह्यौट गर्नुपर्ने		३,३७७,०००.००	३,३७७,०००.००
रुपन्देही	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७९११२५४	स्याद नाथको पेस्की नियमानुसार फर्ह्यौट गर्नुपर्ने		५००,०००.००	५००,०००.००
रुपन्देही	पशुपंक्षी तथा मत्स्य विकास निर्देशनालय	३१२०००१४३	अन्तरक्रिया गोष्ठीमा कार्यपत्र प्रस्तुत गरे वापत निर्देशक डा. पार्वेज आलम र विष्णु प्रसाद खनाललाई रु.१,५००। भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.२,०००। भुक्तानी गरेकोले बढी भएको रकम प्रति व्यक्तिकै रु.४५०। को दाले दाखिला गर्नु पर्ने देखिन्छ।	८५०.००		८५०.००
रुपन्देही	पशुपंक्षी तथा मत्स्य विकास निर्देशनालय	३१२०००१७३	पार्वता पौडेल भुसाललेएको पेस्की फर्ह्यौट गर्दा कार्यपत्र प्रस्तुत वापतको पारिश्रमिक रु.१,५००। भुक्तानी गर्नुपर्नेमा नि. निर्देशक डा. पार्वेज आलमलाई रु.२,०००। भुक्तानी दिएकोले २ वटा कार्यपत्रको बढी भुक्तानी गरेको रकम रु.८५०। दाखिला गर्नु पर्ने देखिन्छ।	८५०.००		८५०.००
रुपन्देही	पशुपंक्षी तथा मत्स्य विकास निर्देशनालय	३१२०००१८३	निर्देशनालयले सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड, कार्यविधि र मितव्ययीता सम्बन्धी निर्देशिका, २०७५ मा प्रदेशस्तरीय कार्यक्रम संचालन गर्दा आन्तरिक प्रशिक्षकलाई कार्यपत्र प्रस्तुति वापत प्रति सेस रु.१,५००। को दाले भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.२,०००। को दाले भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने	४,२५०.००		४,२५०.००
रुपन्देही	पशुपंक्षी तथा मत्स्य विकास निर्देशनालय	३१२०००१८३	विभिन्न कार्यक्रममा नि. निर्देशक डा. पार्वेज आलमले ६ वटा कार्यपत्र प्रस्तुत गरे वापत रु.१,५००। भुक्तानी लिनुपर्नेमा रु.२,०००। का दाले भुक्तानी दिएकोले बढी भुक्तानी लिएको रकम रु.२,५५०। असुल गर्नुपर्ने	२,५५०.००		२,५५०.००
रुपन्देही	पशुपंक्षी तथा मत्स्य विकास निर्देशनालय	३१२०००२१३	नि. निर्देशक डा. पार्वेज आलमलाई कार्यपत्र प्रस्तुत गरे वापत रु.१,५००। भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.२,०००। भुक्तानी दिएकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम रु.४२५। दाखिला गर्नु पर्ने देखिन्छ।	४२५.००		४२५.००



जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाघेको पेस्की
रुपन्देही	पशुपंक्षी तथा मत्स्य विकास निर्देशनालय	३१२०२०११३	म.वि.अ. विष्णु प्रसाद खनाललाई २०७८/१०/२९-२०७८/११/१०६ सम्म भ्रमणमा रहेको अवाधिमा २०७८/१०/२९ साभ ५.३० बजेको बैठकको भत्ता र भ्रमण खर्च दोहोरो भुक्तानी गरेकोले रु.१,२७५। असुल गर्नुपर्ने	१,२७५.००		१,२७५.००
रुपन्देही	पशुपंक्षी तथा मत्स्य विकास निर्देशनालय	३१२०२०११३	अधिकृत छैठौँ केशरी शर्मालाई २०७८/१२/१६-२०७८/१२/२२ सम्म भ्रमणमा रहेको अवाधिमा २०७८/१२/१८ साभ ७ बजेको बैठकको भत्ता र भ्रमण खर्च दोहोरो भुक्तानी गरेकोले रु.१,२७५। असुल गर्नुपर्ने	१,२७५.००		१,२७५.००
रुपन्देही	पशुपंक्षी तथा मत्स्य विकास निर्देशनालय	३१२०२०११३	निम्नानुसारका कर्मचारीहरूको वार्षिक आवामा नियमानुसार कट्टी गरि दाखिला गर्नुपर्ने रकम दाखिला नगरेकवले दाखिला गर्नुपर्ने कार्यसम्पन्न मिति भन्दा पछि कार्यसम्पन्न गर्दा Liquidity Damage (LD) लगाउनुपर्नेमा सो नलगाई कार्यसम्पन्न गरी रकम भुक्तानी गरेको देखिएकोले हिलो कार्यसम्पन्न भएको अवाधिको प्रतिदिन सम्झौता रकमको ०.०५ प्रतिशतका दरले ८ दिनको रु.१४०९२। सम्वन्धित निर्माण व्यवसायीबाट असुल गरी राजश्वमा दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।	९,०५४४.००		९,०५४४.००
रुपन्देही	पशुपंक्षी तथा मत्स्य विकास निर्देशनालय	३१२०२०११४	आयोगले आयोगका पदाधिकारीहरूको वार्षिक आय गणना गरी नियमानुसार पारिश्रमिक कर र सामाजिक सुरक्षा कर कट्टी गरी दाखिला गर्दा निम्नानुसारका पदाधिकारीहरूको कट्टी गरी दाखिला गर्नुपर्ने कर घटी कट्टी गरी दाखिला गरेकोले घटी दाखिला भएको रकम दाखिला गर्नुपर्ने	४७,८४४.००		४७,८४४.००
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१०००००१३	आयोगका अध्यक्ष श्री डिलाराम भट्टलाईलाई भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्दा संलग्न भ्रमण आदेश र भ्रमण बिल बमोजिम भुक्तानी गर्नुपर्ने भन्दा बाढी रकम रु.४,५००। भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	४,२०२.००		४,२०२.००
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१०००००१३	आयोगले इन्धन खर्चको रकम ज्योति केन्द्रलाई भुक्तानी गर्दा बिल रकम रु.५०,०९७। रहेकोमा रु.५१,६९७। भुक्तानी गरेकोले बाढी भुक्तानी गरेको रकम रु.१,६००। असुल गर्नुपर्ने	४,५००.००		४,५००.००
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१०००००१३	अतिरिक्त सुविधा भुक्तानी गर्दा मिति २०७८/०५/०१ देखि २०७८/०५/०३ सम्म दोहोरो पर्ने गरी भुक्तानी भएकोले निम्नानुसार असुल गर्नुपर्ने	१,६००.००		१,६००.००
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१०००००१३	असुल गर्नुपर्ने	९,६००.००		९,६००.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्थाद नाघेको पेटकी	जम्मा
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१००००११३	अतिरिक्त समय काम गराई सुविधा भुक्तानी गर्दा सचिवस्तबाट मिति २०७८।०६।०६ देखि २०७८।०६।२३ सम्म बढीमा १५ दिनका लागि स्वीकृति प्राप्त भएकोमा मिति २०७८।०६।२४ गतेको समेत सो सुविधा भुक्तानी लिएकोले निम्नानुसार असुल गर्नुपर्ने कार्यालयले निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई भ्रमणमा रहेको अवाधमा कार्यालयमा बिहान देखि कार्यालय समय र बेलुकासम्म काम गर्दा पाउने अतिरिक्त समय काम गरेको अवाधको सुविधा भनी भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	४,५०५.००			४,५०५.००
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१००००११३	कार्यालयले निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई भ्रमणमा रहेको कार्यालयले निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई भ्रमणमा रहेको अवाधमा कार्यालयमा बिहान देखि कार्यालय समय र बेलुकासम्म काम गर्दा पाउने अतिरिक्त समय काम गरेको अवाधको सुविधा भनी भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	३,४००.००			३,४००.००
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१००००११३	कार्यालयले निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई भ्रमणमा रहेको अवाधमा कार्यालयमा बिहान देखि कार्यालय समय र बेलुकासम्म काम गर्दा पाउने अतिरिक्त समय काम गरेको अवाधको सुविधा भनी भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	२,५५०.००			२,५५०.००
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१००००११३	सार्वजनिक विदाको दिनमा अतिरिक्त समय काम गर्दा पाउने सुविधा भुक्तानी गर्दा निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई आयोगले स्वीकृत गरेको खर्चको मापदण्ड भन्दा बढी रकम भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	२,९९६.००			२,९९६.००
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१००००११३	आयोगका कर्मचारीहरूलाई अतिरिक्त समय कार्य गराई सुविधा भुक्तानी गर्दा मिति २०७८।०८।२९ गतेको दोहोरो पर्ने गरी भुक्तानी भएकोले निम्नानुसार असुल गर्नुपर्ने	४,९२५.००			४,९२५.००
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१००००११३	अतिरिक्त समय कामकाज गरेको पारिश्रमिक दर सार्वजनिक विदाको दिनको ५० प्रतिशत थप रकम पारिश्रमिक रु.१०००। भुक्तानि हुनुपर्नेमा रु.२०००। भुक्तानी भएकोले रु.१०००। असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	१,०००.००			१,०००.००
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१००००११३	बुटवल आर्ट सेक्टर लाई ६,७८०। को विल राखी ६,६९०। भुक्तानि गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रु. ९१०। असुल गर्नुपर्ने	२,९१०.००			२,९१०.००
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१००००११३	विभिन्न कर्मचारीलाई दोहोरो भन्दा भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने	७,३००.००			७,३००.००
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१००००११३	बढी दैनिक भ्रमण भन्दा भुक्तानी भएकोमा असुल गर्नुपर्ने	१,६००.००			१,६००.००
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१००००११३	तयशिलका कर्मचारीहरूको अतिरिक्त समय काम गरेको भन्दा सुविधा लिईरहेको अवाधमा मिति २०७९।०२।०९, २।११, २।१२, २०७९।०३।३०, ३।०४ (३ वटा), ३।०८ (२ वटा), ३।११ गते को बैठक भन्दा समेत दोहोरो पर्ने गरी भुक्तानी लिएकोले असुल गर्नुपर्ने	६४,६००.००			६४,६००.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाघेको पेटकी जम्मा
रुपन्देही	प्रदेश लोक सेवा आयोग	२१००००११३	ना सु टिकाराम तिमिल्सिनाले लिएको फेर्की फर्छ्यौट गर्दा दोस्रो कोड पता लगाउने प्रयोजनका लागि गोप्य काममा खटिदा अतिरिक्त समय काम गरेको भन्ना भुक्तानी गर्दा तोकिएको समयाभित्रै कार्यसम्पन्न गरेमा पाउने २० प्रतिशत थप रकम २ पटक थप गरी बढी भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	४४,१४६.००		४४,१४६.००
रुपन्देही	भेरीनी अस्पताल तथा पशुसेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१३३	कार्यालयले मायादेवी स्मार्ट कृषि गाउँ कार्यान्वयन समितिसँग भएको सम्झौता र स्वीकृत कार्योजना बमोजिम १२ वटा च्यापकर्टर कोटेशनमा उल्लेखित दर रु.३८,०००। मा खरिद गर्दा प्राविधिक अनुगमन प्रतिवेदनमा समेत १२ वटा च्यापकर्टर खरिद गरेको उल्लेख भएकोले सो खरिदको कुल रकम रु.५६,०००। मा कार्यालयले बेहोर्ने ७९.५९ प्रतिशत रकम रु.३६,२९३०। भुक्तानी गर्नुपर्नेमा १३ वटा च्यापकर्टरको बिल राखि रु.३,९०,०००। भुक्तानी गरेकोले सम्झौता, कार्योजना र प्राविधिक अनुगमन प्रतिवेदनमा उल्लेख भएको भन्दा बढी भुक्तानी गरेको रकम रु.२७,०७०। असुल गर्नुपर्ने	२७,०७०.००		२७,०७०.००
रुपन्देही	भेरीनी अस्पताल तथा पशुसेवा विज्ञ केन्द्र	३१२९११२०३	अनुगमन मूल्यांकन खर्च वापत रकम भुक्तानी गर्दा टुक्राज त्रौ पाने पशु सेवा प्राविधिकले २०७९।०३।१९ देखि २०७९।०३।२४ सम्मको भ्रमण खर्च रु.६,३००। र खाना खर्च रु.४,४००। गरी रु.१०,७००। भुक्तानी लिएकोदेखिन्छ। भ्रमण खर्च र खाना खर्च गरी दोहोरो सुविधा भुक्तानी लिएकोले रु.४४००। असुल गर्नुपर्ने	४,४००.००		४,४००.००
रुपन्देही	भौतिक पूर्वाधार विकास मन्त्रालय	३३७०००११३	माननीय मन्त्री सहस्रराम यादवको स्वीकृत भ्रमण आदेशको अर्वाधि २०७८।०७।१४ देखि २०७८।०७।१८ सम्म रहेको त्र२०७८।०७।१७को ल्येन टिकट संलग्न गरी भ्रमण खर्च भुक्तानी भएकोले १ दिन अर्घि भ्रमण सकिएको देखिएकोले बढी भुक्तानी भएको? दिनको भ्रमण खर्च रु.२,०००। असुल गर्नुपर्ने	२,०००.००		२,०००.००
रुपन्देही	वन, वातावरण तथा भू-संरक्षण मन्त्रालय	३२९०००११३	भ्रमण अर्वाधिमा रहेको समयमा बसेको बैठकमा उपस्थिति जनाई तपशिल कर्मचारीहरूलाई भ्रमण खर्च र बैठक भाता दोहोरो हुने गरी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने	३,८२५.००		३,८२५.००
रुपन्देही	वन, वातावरण तथा भू-संरक्षण मन्त्रालय	३२९०००११३	मन्त्रालयले अधिकृत छैटौँ श्री केशर खड्कालाई अनुगमनमूल्यांकन खर्च भुक्तानी गर्दा बढी भुक्तानी गरेको रकम १,२००। असुल गर्नुपर्ने	१,२००.००		१,२००.००
रुपन्देही	वन, वातावरण तथा भू-संरक्षण मन्त्रालय	३२९०००१६३	इकोसिस्टम बेस एड-टेसन सम्बन्धी कार्यक्रममा खाने बस्ने खर्च ९७ जना रु.८००।- को दरले नगदमा भुक्तानी गरेको रकम रु.७७,६००। मा आवक कट्टी नगरेकोले रु.११,६४०। असुल गर्नुपर्ने	११,६४०.००		११,६४०.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्थाद नाघेको पेस्की
रुपन्देही	वन, वातावरण तथा भू-संरक्षण मन्त्रालय	३२९०००१७४	भुक्तानी गर्दा सम्भौता अनुसारको अनुपातमा कम काम गरेको रकम कट्टी गरी बाँकी रकम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा पुग्ने रकम भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम रु. ४,३२५.०० असुल गर्नुपर्ने	४,३२५.००		४,३२५.००
रुपन्देही	वन, वातावरण तथा भू-संरक्षण मन्त्रालय	३२९०००१७४	भुक्तानी गर्दा सम्भौता अनुसारको अनुपातमा कम काम गरेको रकम कट्टी गरी बाँकी रकम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा पुग्ने रकम भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने	१,५७३.००		१,५७३.००
रुपन्देही	वन, वातावरण तथा भू-संरक्षण मन्त्रालय	३२९०००१७४	चिरडाँडा कञ्चुलियती वन समूह, पुर्वखोला २, पाल्पा सँग तेजपात तथा अग्निसो वृक्षारोपण गर्ने कार्यको सम्भौता अनुसार रकम भुक्तानी गर्दा नियमानुसार कट्टी गर्नुपर्ने अग्रिम आवक कट्टी नगरेको रकम रु. १,५००। असुल गर्नुपर्ने	१,५००.००		१,५००.००
रुपन्देही	वन, वातावरण तथा भू-संरक्षण मन्त्रालय	३२९०००१७४	भुक्तानी गर्दा सम्भौता अनुसारको अनुपातमा कम काम गरेको रकम कट्टी गरी बाँकी रकम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा पुग्ने रकम भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने	६,९९८.००		६,९९८.००
रुपन्देही	वन, वातावरण तथा भू-संरक्षण मन्त्रालय	३२९०००१७४	भुक्तानी गर्दा सम्भौता अनुसारको अनुपातमा कम काम गरेको रकम कट्टी गरी बाँकी रकम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा पुग्ने रकम भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने	१२,२३३.००		१२,२३३.००
रुपन्देही	वन, वातावरण तथा भू-संरक्षण मन्त्रालय	३२९०००१७४	भुक्तानी गर्दा सम्भौता अनुसारको अनुपातमा कम काम गरेको रकम कट्टी गरी बाँकी रकम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा पुग्ने रकम भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने	३४,३८२.००		३४,३८२.००
रुपन्देही	श्रम, रोजगार तथा यातायात व्यवस्था मन्त्रालय	३७१०००१४३	मन्त्रालयले अतिरिक्तसमय काम गरेर सुविधा लिएको अवधिमा २०७८ कार्तिक २८ बिहान ९ बजे, कार्तिक २८ साँझ ५ बजेकार्तिक २९ बिहान ७ बजे बैठक बसेको बैठक भत्ता समेत भुक्तानी लिएकोले दोहोरो भुक्तानी लिएको रकम असुल गर्नुपर्ने।	१५,३००.००		१५,३००.००
रुपन्देही	श्रम, रोजगार तथा यातायात व्यवस्था मन्त्रालय	३७१०००१४३	बैठकमा उपस्थित भएको संख्या भन्दा बढी संख्यामा बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको रकम रु. १,२७५। असुल गर्नुपर्ने	१,२७५.००		१,२७५.००
रुपन्देही	श्रम, रोजगार तथा यातायात व्यवस्था मन्त्रालय	३७१०००१४३	का.सं. जीवन गैले भ्रमण आदेश नं. ७२ बाट २०७८।१।२।२० देखि २०७८।१।२।२२ सम्म पाल्यमा भ्रमण रहेको अवधिमा २०७८।१।२।१९ मा बसेको बैठकमा उपस्थिति जनाई बैठक भत्ता बुझेको रकम रु. १,२७५। र बैठकमा उपस्थित भएको संख्या भन्दा बढी संख्यामा बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको रकम रु. १,२७५। गरी रु. २,५५०। असुल गर्नुपर्ने	२,५५०.००		२,५५०.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाघेको पेटकी
रुपन्देही	श्रम, रोजगार तथा यातायात व्यवस्था मन्त्रालय	३७१०००१४३	आन्तरिक प्रशिक्षकलाई कार्यपत्र प्रस्तुतीको रु.१५००। मात्र भुक्तानी दिनुपर्नेमा कक्षा संचालन वापतको रकम रु.१०००। समेत रु.२५००। भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	१,७००.००		१,७००.००
रुपन्देही	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४३	काररामा कार्यरत स्टेम संयोजक उमेश यादवलाई प्रतिमाहिना रु.४२३८०। को दरले १२ महिनाको फिल्डभता सहितको वार्षिक आय रु.५,६८,५६०।भुक्तानी गर्दा पारिश्रमिक कर रकम रु.१३,७१०। कट्टी नगरेकोले दाखिला गर्नुपर्ने	१३,७१०.००		१३,७१०.००
रुपन्देही	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४३	कार्यालयले स्टेम संयोजक उमेश यादवलाई कराको कर्मचारीलाई भुक्तानी गर्ने व्यवस्था नभएको र सम्झौतामा समेत उल्लेख नभएको महंगी भत्ता रु.२४,०००। र कारार सम्झौतामा भुक्तानी गर्ने भनी उल्लेख गरेकोचाडपर्व खर्च रु.४२,३८०।भुक्तानी गरेकोले जम्मा रकम रु.६६,३८०। असुल गर्नुपर्ने	६६,३८०.००		६६,३८०.००
रुपन्देही	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४३	सम्झौता भन्दा घटी कार्य गरेको अवस्थामा सम्झौता अनुसारको अनुपातमा कट्टी गरी बाँकी रकम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा सो नगरी बढी भुक्तानी गरेको देखिएकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने	२०१,५०५.००		२०१,५०५.००
रुपन्देही	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४३	कार्यालयले नापी किताबको मूल्यांकनका आधारमा रु.३१,७७,९५५। भुक्तानी गर्नुपर्नेमा बढी भुक्तानी गरेको रकम रु.८,२४,४९५। असुल गर्नुपर्ने	८,२४,४९५.००		८,२४,४९५.००
रुपन्देही	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४३	कामको नापी किताब अनुसार रु.१६,८२,७०४। मात्र कार्य भएकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा ऋभ्रभलत एबलत को बढी परिमाण राखि रु.१७,०९,३१५। को कार्य भएको देखाई बढी भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम रु.२६,६१६।असुल गर्नुपर्ने	२६,६१६.००		२६,६१६.००
रुपन्देही	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४३	सरस्वती आधारभुत विद्यालय, महदेवाको ४ कोठे भवन निर्माण कार्यको मूल्यांकन गर्दा घटी मूल्यांकन भएकोभनी थप मूल्यांकन गरी रु.१,९४,४१३। भुक्तानी गर्दा विद्यालयको लागत सहभागिताको १० प्रतिशत अंश रु.१,९,४४२। कट्टी गरी बाँकी रकम रु.१,७४,९७१।भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.१,९,४४२। भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम रु.१९,४४२। असुल गर्नुपर्ने	१९,४४२.००		१९,४४२.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	निवृत्तित गर्नु पर्ने	स्वाद नाघेको पेस्की जम्मा
रुपन्देही	सामाजिक विकास विभाजन कार्यालय	३५००००१४३	कार्यालयले रकम भुक्तानी गर्दा सम्झौता अनुसारको अनुपातमा विद्यालय र नगरपालिकाले लागत बेहोर्ने अंश कट्टी गरी बाँकी रकम रु.७,४५,७१३। मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.२०,००,०००। भुक्तानी गरेको पाइयो। यसरी कार्यालयले भुक्तानी गर्नुपर्ने भन्दा बाँकी रकम रु.१२,५४,२८६। भुक्तानी गरेकोले अन्तिम लेखापरीक्षण हुनु भन्दा आगाडी नै सम्झौता अनुसारको कार्यसम्पन्न भएको र बाँकी खर्च रकम नगरपालिका र विद्यालयबाट भुक्तानी भएको प्रमाण सहित कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन संलग्न गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने कार्यालयले रकम भुक्तानी गर्दा सम्झौता अनुसारको अनुपातमा विद्यालय र नगरपालिकाले लागत बेहोर्ने अंश कट्टी गरी बाँकी रकम रु.११,१३,६८२। मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.२०,००,०००। भुक्तानी गरेको पाइयो। यसरी कार्यालयले भुक्तानी गर्नुपर्ने भन्दा बाँकी रकम रु.८,८६,३१८। भुक्तानी गरेकोले अन्तिम लेखापरीक्षण हुनु भन्दा आगाडी नै सम्झौता अनुसारको कार्यसम्पन्न भएको र बाँकी खर्च रकम नगरपालिका र विद्यालयबाट भुक्तानी भएको प्रमाण सहित कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन संलग्न गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने कार्यालयले विभिन्न विद्यालय तथा संघ संस्थासँग भएको सम्झौता बमोजिम पेशकी भुक्तानी गरेको निम्नानुसार रकम आर्थिक वर्षको अन्त्यमा फर्छ्यौट गर्न बाँकी रहेको देखिएकोले नियमानुसार पेशकी फर्छ्यौट गर्नुपर्ने	१,२५,४,२८६.००		१,२५,४,२८६.००
रुपन्देही	सामाजिक विकास विभाजन कार्यालय	३५००००१४३	तालमुल कृषान इस्लामिया मदरसा गैडहवाले सटरीख भाडा वापत रु.९०,०००। भुक्तानी गर्दा बहाल कर रु.९,०००। दाखिला नगरेकोले दाखिला गर्नुपर्ने	९,०००.००		९,०००.००
रुपन्देही	सामाजिक विकास विभाजन कार्यालय	३५००००१४४	कार्यालयले विभिन्न संस्थासँग गरेको सम्झौता बमोजिम भुक्तानी गरेको निम्नानुसार पेशकी रकम आर्थिक वर्षको अन्त्यमा फर्छ्यौट गर्न बाँकी रहेको देखिएकोले नियमानुसार फर्छ्यौट गर्नुपर्ने		६००,०००.००	६००,०००.००
रुपन्देही	सामाजिक विकास विभाजन कार्यालय	३५००००१४४	कार्यालयले जोम अटुल इस्लामिया खेलेमैदान निर्माण कार्यको रु.५,००,०००। भुक्तानी गर्दा ब.उ.शि.नं. ३५०००१८३ बाट भुक्तानी गर्नुपर्नेमा बजेट उपशिर्षक र क्रियाकलाप फरक पर्ने गरी ब.उ.शि.नं. ३५०००१८४ बाट भुक्तानी गरेकोले निवृत्तित देखिएन।			५००,०००.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाघेको पेश्की
रुपन्देही	सामाजिक डिभिजन कार्यालय विकास	३५००००१४४	कार्यालयले विभिन्न संस्थासँग भएको सम्झौता बमोजिम पेश्की भुक्तानी गरेको निम्नानुसार रकम आर्थिक वर्षको अन्त्यमा फर्छ्यौट गर्न बाँकी रहेको देखिएकोले नियमानुसार पेश्की फर्छ्यौट गर्नुपर्ने		९३०,०००.००	९३०,०००.००
रुपन्देही	सामाजिक डिभिजन कार्यालय विकास	३५००००२२३	मदरसा इस्लामिया रियाजुल वलुम निर्माण कार्यको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा मुल्यांकन रु.९५,५१०। मात्र भएकोले सम्झौतामा उल्लेखित अनुपातमा घटी काम गरेको रकम घटाई बाँकी रकम रु.८५,९५९। भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.१,००,०००। भुक्तानी गरेकोले बाँकी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने	१४,०४१.००		१४,०४१.००
रुपन्देही	सामाजिक डिभिजन कार्यालय विकास	३५००००१२३	भ्रमणमा रहेको अवाधिमा ई.दर्शन भण्डारिले बैठक भत्ता भुक्तानी लिएको देखिएकोले रु.१,२७५। असुल गर्नुपर्ने	१,२७५.००		१,२७५.००
रुपन्देही	सामाजिक डिभिजन कार्यालय विकास	३५०९११२१३	कार्यालयले विभिन्न व्यक्तिहरूलाई कार्यक्रम संचालन गर्नका लागि पेश्की भुक्तानी दिएको रकम आर्थिक वर्षको अन्त्यमा फर्छ्यौट गर्न बाँकी रहेको देखिएकोले नियमानुसार पेश्की फर्छ्यौट गर्नुपर्ने		८००,०००.००	८००,०००.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०९११२२३	को.चे.मि. सुन्दर प्रसाद ढिक्केद्वारे कोभिड १९ खोप अभियान संचालनका लागि लिएको पेश्की फर्छ्यौट गर्ने क्रममासवारी भाडा भुक्तानी गर्दा संलग्न भर्पाईमा भएको रकम भन्दा रु.२,०००। बाँकी खर्च लेखेकोले सो रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ	२,०००.००		२,०००.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०९११२२३	खो.सु.अ. चिन्तामणी ञवालीलाई एउटै भ्रमण आदेश नं. र मिति (२२०/ २०७८।०।१२३) का २ वटा भ्रमण आदेश स्विकृत गरी मिति २०७८।०।१२३ देखि २०७८।०।१२९ सम्म भ्रमण अवाधिको भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेकोले रु.११,०००। असुल गर्नुपर्ने	११,०००.००		११,०००.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०९११२२३	भ्रमण अवाधिमा रहेको समयमा कार्यालयमा बसेको बैठकको बैठक भत्ता भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	२,४४०.००		२,४४०.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०९११२२३	सम्हागी भत्ता र यातायात खर्चमा संलग्न भर्पाई अनुसार रु.३,५,०२०। रहेकोमा रु.३,५,४४०। खर्च लेखेकोले रु.४२०। र भोला खरिदमा संलग्न बिल रु.७८,५६३। रहेकोमा रु.७९,६२३। खर्च लेखेकोले रु.१,०६०। गरी कुल जम्मा रकम रु.४,४८०। असुल गर्नुपर्ने	१,४८०.००		१,४८०.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०९११२२३	निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई भ्रमण अवाधिमा रहेको समयमा कार्यालयमा बसेको बैठक बसेको समय नखुलेको बैठकको बैठक सुविधा भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	३,०००.००		३,०००.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०९११२२३	आर्थिक वर्षको अन्त्यमा निम्नानुसारमा कर्मचारीहरूको नाममा फर्छ्यौट गर्न बाँकी रहेको पेश्की नियमानुसार फर्छ्यौट गर्नुपर्ने		१,१०६,७२०.००	१,१०६,७२०.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथको पेस्की	जम्मा
रुपन्देही	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०००१२२३	कार्यालयले भ्रमण अवधि दोहोरो पर्ने गरी भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	१७,०००.००			१७,०००.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	भ्रमण खर्चको भुक्तानी गर्दा संलग्न भ्रमण आदेश र बिलहरूको कुल रकम भन्दा रु.१,००० बढी खर्च जनाएकोले असुल गर्नुपर्ने	१,०००.००			१,०००.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	आफैले संचालन गरी सोधभर्ना भुक्तानी लिएको कार्यक्रममा आफै लाई बिशिष्ट व्यक्ति देखाई वरिष्ठ स्वास्थ्य शिक्षा अधिवृत्त शैलन्द्र कुमार पाण्डेले २ पटकको रु.१,४००० को दरले रु.२,८००० भुक्तानी लिएकोले कर बाहेक रकम रु.२,३८०० असुल गर्नुपर्ने	२,३८०.००			२,३८०.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	कार्यक्रमको सहभागी प्रादेशिक आयुर्वेद चिकित्सालय, दाङका कर्मचारी गीता पोखरेल र बसन्त बहादुर के.सी.लाई प्रति सहभागी प्रति दिन रु.७००० को दरले कर बाहेक जम्मा रकम रु.८,३३०० स्थानीय भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा यातायात खर्च भनेर ७ दिनको रु.१,०००० को दरले जम्मा रु.१४,०००० भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम रु.५,६७०० असुल गर्नुपर्ने	५,६७०.००			५,६७०.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	वरिष्ठ स्वास्थ्य शिक्षा अधिवृत्त नेत्रलाल अर्यालले २०७८ फागुन १ देखि चैत्र ३० सम्म युनाइटेड मिशन अस्पताल, पाल्पा माक्याठ तालिम संचालन गर्दा भएको खर्चको रकम फर्क्यौट गर्दा संलग्न बिल भर्पाईको परीक्षण गर्दा नियम विपरित विभिन्न रकम भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	२४,४२५.००			२४,४२५.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	सहभागी र प्राशिक्षकको उपस्थितिको परीक्षण गर्दा ६० दिने तालिम जम्मा ५८ दिन मात्र संचालन भएको तर प्राशिक्षक, संयोजक सहसंयोजक सहयोगी कर्मचारीहरूलाई ६० दिनको भत्ता भुक्तानी गरेकोले २ दिनको बढी भुक्तानी गरेको निम्नानुसार रकम असुल गर्नुपर्ने	३१,०२६.००			३१,०२६.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	तालिमको उपस्थितिमा हाजिरी बेगर लेखा/प्रशासनको रुमा सैन्ड्र पाण्डेलाई (भर्पाईमा रकम नुभन्नेको) ३ दिनको रु.५००० को दरमा कर बाहेक रु.१,२७५० र सुदन वस्त्राललाई कर बाहेक रु.१,०२०० गरी कुल जम्मा रकम रु.२,२९५० असुल गर्नुपर्ने	२,२९५.००			२,२९५.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	तालिमको उपस्थितिमा हाजिरी बेगर लेखा/प्रशासनको रुमा सैन्ड्र पाण्डेलाई (भर्पाईमा रकम नुभन्नेको) ३ दिनको रु.५००० को दरमा कर बाहेक रु.१,२७५० र माधव पोखरेललाई ३ दिनको रु.५००० को दरमा कर बाहेक रु.१,२७५० र सुदन वस्त्राललाई कर बाहेक रु.१,०२०० गरी कुल जम्मा रकम रु.३,५७०० असुल गर्नुपर्ने	३,५७०.००			३,५७०.००



जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्थाद नाथको पेशकी	जम्मा
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	व.क.मि. दीपक आचार्यको बिल भर्पाई र बैंकमा पेशकी फिर्ता गरेको भौचर बिना पेशकी रकम रु.५,५१। फर्छ्यौट गरेको	५,५१.००			५,५१.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	शाखा अधिकृत माधव पोखरेलले २०७८ फागुन १० देखि फागुन ३० सम्म भेरी अस्पताल, बाँकेमा चक्र तालिम संचालन गर्दा भएको खर्चको पेशकी फर्छ्यौट गर्दा संलग्न बिल भर्पाईको परीक्षण गर्दा नियम विपरित भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	१८,९५५.००			१८,९५५.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	७ दिने लभचबउभगतअथ ध्यान तालिम संचालन गर्नका लागि व.क.मि. दीपक आचार्यले लिएको पेशकी फर्छ्यौट गर्दा संलग्न भएको भर्पाईमा सहभागी स्थानीय भत्तामा कट्टी गरेको पारिश्रमिक कर रु.३,९४०। दाखिला नगरेकोले दाखिला गर्नुपर्ने	३,९४०.००			३,९४०.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	३० दिने तालिममा १ जना श्रोत व्यक्तिलाई ५ दिनसम्मको भत्ता भुक्तानी गर्नपाउने नर्सस विपरित निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई १० दिनको भत्ता भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रु.५,९५०। असुल गर्नुपर्ने	५,९५०.००			५,९५०.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	कार्यालयले कोफ एण्ड काउन्सिलिङ तालिम संचालन गर्दा भएको खर्चसुदन बसाललाई सोधभर्ना भुक्तानी गर्दा संलग्न बिल भर्पाईको परीक्षण गर्दा ७ दिनसम्मको तालिममा १ जनालाई २ दिनको रु.१४००। को दरमा भुक्तानी गर्नुपर्नेमा ४ दिनको भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम रु.३,३८०। असुल गर्नुपर्ने	२,३८०.००			२,३८०.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	शाखा अधिकृत माधव पोखरेललेपोपकार प्रसुति तथा स्त्री रोग अस्पतालमा बढब तालिम संचालन गर्दा भएको खर्चको पेशकी फर्छ्यौट गर्दा संलग्न बिल भर्पाईको परीक्षण गर्दा निम्नानुसार बेरुजु देखियो।	८,६०५.००			८,६०५.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००००१२३	नर्ससमा श्रोत व्यक्ति भत्ता २ दिन सम्मको भुक्तानी गर्न मिले व्यवस्था भएकोमाविभिन्न ३ वटा कार्यक्रममा २ जनालाई २ दिनको भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	८,३३०.००			८,३३०.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००२०११३	वि.एण्ड बि. रेफिजेशन सेन्ट्रलाई बिलको १६,७००। भन्दाबढी रकम रु.१७,६००। भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	९,००.००			९,००.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७००२०११३	आ.व. को अन्त्यमा पेशकी फर्छ्यौट गर्न बाँकी रहेकोले फर्छ्यौट गर्नुपर्ने			९,८०,००.००	९,८०,००.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७०९११२३३	नर्सस विपरित श्रोत व्यक्ति भत्ता २ जनालाई २ दिनको रु.१४००। को दरमा रकम भुक्तानी गरेकोले २ दिनको बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने	२,३८०.००			२,३८०.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	केरजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्वादा नाघेको पेस्की	जम्मा
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७०९११२३३	भ्रमणमा रहेको अघीमा ब.स्वा.शि.अ. भुवन कुवरले २ दिनको रु.५००० का दलसंयोजक भत्ता र शा.अ.माधव पोखरेलले २ दिनको रु.५००० का दलले प्रशासन भत्ता बुम्फेकोले कर बाहेकको जम्मा रकम रु.१,७०००असुल गर्नुपर्ने	१,७००.००			१,७००.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७०९११२३३	२ वटा कार्यक्रममा नर्स विपरित श्रोत व्यक्ति भनि २ जनालाई २ दिनको रु.१,४००० को दरमा रकम भुक्तानी गरेकोले २ दिनको बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने	४,७६०.००			४,७६०.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७०९११२३३	क्षेत्र तालिमको रकम वरिष्ठ स्वास्थ्य शिक्षा अधिकृत शैलेश कुमार पाण्डेलाई शोधकर्ता भुक्तानी गर्दा संलग्न गरेको खर्चको बिल भर्दाको परिक्षण गर्दा निम्नानुसार केरजु देखियो	३,७८०.००			३,७८०.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७०९११२७३	बढी दिनको भ्रमण भत्ता भुक्तानी गरेको तथा भर्पाइ वेगार खर्च लेखेको असुल गर्नुपर्ने	२,७९०.००			२,७९०.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य तालिम केन्द्र	३७०९११२७३	सचिव विकास देवकोटालाई प्रशिक्षक भत्ता नबुझाएको तर खर्च लेखेकोले रु.१,१९०० असुल गर्नुपर्ने	१,१९०.००			१,१९०.००
रुपन्देही	लुम्बिनी अस्पताल	३१४०००१३३	ठाकुरबाबा न. पा. २ बर्दियाका बम बहादुर खड्कालाई निवेदनको आधारमा डाक्टरले सिफारिस गरी कुनै पनि प्रमाण विना ८००००० पेशकी दिएकामा प्रतिवेदन अवधिभरम फर्छौट नभएको साथै उल्लिखित : च्छ मेशिन खरिद तथा जडान कार्य विनियोजन ऐनद्वारा वजेट फ्रिज नहुने खातामा रहने प्रमाण समेत देखिदैन। यसै क्रममा अस्पतालले २०७९ असार १ मा गो. भौ. नं. १ र ३ वाट क्रमशः रु १,३०,००,००० र ११,७०,००,००० गरी कूल रु १३,००,००,०००।०० खर्च लेखी अस्पताल विकास समितिको खातामा रकम जम्मा गरेकोमा आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ५० (४) मा आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्ममा वजेट फ्रिज हुन नदिने उद्देश्यले रकम अन्य कोषमा राख्न नपाइने व्यवस्था भएकोले सो रकम केरजु दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।	१३,००,००,०००			१३,००,००,०००.००
रुपन्देही	लुम्बिनी अस्पताल	३७००१०१२३	अस्पतालले तपशिलका कर्मचारीहरूलाई तलब भत्ता भुक्तानी गर्दा बढि ग्रेड रकम भुक्तानी भएको देखिएकोले असुल गर्नु पर्ने रु.	१,२४,५३४.००			१,२४,५३४.००
रुपन्देही	लुम्बिनी अस्पताल	३७००१०१२३	बिल नं. ५९६ लाई केसेट गरि मिति मच्याएर २०७८।०४।२५ लेखी पठाएकोले उक्त बिल सम्बन्धित फर्मले मुल्य अभिवृद्धी कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु. ४१०७५५०	४१०७५५०			४,१०७,५४०.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाघेको पेश्की	जम्मा
रुपन्देही	लुम्बिनी प्रादेशिक अस्पताल	३७००१०१२३	इन्द्राज क्तबाा लाचकभ दिति थापाको पेश्की वाँकी रहेको रु ६५०००।०० प्रमाण पेश गरी नियमित गर्ने अन्यता असुल गर्ने पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ती नराइ भुक्तानी भएकोले सम्झौता रकम ३५०००० (मु अ कर वाहेक) मा माघ १७ देखि २०७९ बैशाख २३ सम्म जम्मा ९५ दिनको रु १६६२५० उक्त फर्मलाई क्षतिपूर्ती लगाइ राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ	१६६,२५०.००		६५,०००.००	६५,०००.००
रुपन्देही	लुम्बिनी प्रादेशिक अस्पताल	अस्पताल विकास समिति	कार्यालयकै श्रोतव्यक्ति भएमा कार्यपत्र वापतभतिकक्षा रु १५०० भुक्तानी गर्न सकिने व्यवस्था रहेकोमा तपशिलका श्रोतव्यक्तिलेनिर्देशिका बमोजिमको दर भन्दा बढि भुक्तानी लिएको रकम निम्न बमोजिम असुल उर गर्नुपर्ने रु ८५०।००				८५०.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	टिप्पणीकर्ताको नाम र पद तथा आवश्यक समय समेत जनिने गरी समयसाथी आवश्यक पर्नेमा ती कागजात नभएकोले पेश गरी नियमित गर्ने अन्यथा प्रतिकक्षा २ वटा टिप्पणीकर्ताको रु १०००।०० का दरले भुक्तानी भएको रु १४,०००।०० असुल गर्नुपर्ने खाजा, खाना र आवाश सुविधा सहित भ्रमण भत्ता समेत लिएको देखिएकोले दोहोरो भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्ने रु	१४,०००.००			१४,०००.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	भर्पाइ वेगार खर्च लेखेकोले भर्पाइ पेश गर्नुपर्ने	८४,४४५.००		८४०.००	८४,४४५.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	नियमावुसार कट्टी गर्नुपर्ने पारिश्रमिक वहाल कर क्रमशः रु १,२००।०० र रु. ३,०८५।०० कट्टी नभएकोले असुल गर्नुपर्ने रु. ४,२८५।००	४,२८५.००			४,२८५.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	दलित सशक्तिकरण कार्यक्रम अन्तर्गत ३ महिने सिलाइ कटाइ तालिम सञ्चालन गर्न कपल फेशन गार्मेन्ट्स (साभेदारी फर्म) सँग सोभै खरिदबाट रु ६,०५,०००।०० को सम्झौता भइ रु ५,८८,३६२।०० का विल भर्पाइ पेश भएकोले ९७.२५ प्रतिशत मात्र काम सम्पन्न भएको देखिन्छ। त्यसकारण, मन्त्रालयले सो कामको ९७.२५ मात्र व्यहोर्न पर्नेमा रु ५,००,०००।०० नै भुक्तानी दिएकोले अनुपातिकरुपमा वढि भुक्तानी भएको रु १३,७५०।०० असुल गर्नुपर्ने	१३,७५०.००			१३,७५०.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाघेको पेटकी जम्मा
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	सोही तालिममा शिवराज नगरपालिका ५ का वडा अध्यक्ष श्री नेत्र प्रसाद वेल्वासेसंग १२ थान सिलाइ मेशिन भाडामा लिइ रु १०००१०० भरपाइ गरी १५ प्रतिशत कट्टी गरी रु ९,१८०१०० भुक्तानी दिएको देखिएकोले सो रकम नगरपालिकामा जम्मा भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने। प्रतिवेदन वापतको रकम बुझेको १००० को खर्च लेखेकोमा सो को भरपाइ संलग्न गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु ८५०।	१०,०३०.००	१०,०३०.००	१०,०३०.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	अनुगमन प्रतिवेदन वेपार भुक्तानी भएको रु १,००,०००।०० नियमित मान्न सकिएन।	१,०००,०००.००	१,०००,०००.००	१,०००,०००.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	शारु समुदाय विकास मञ्च, ठाकुरबाबा न. पा. १, बर्दियासंग महिला सशक्तिकरण कार्यक्रमको सम्झौता अनुसार रु १०,३६,५००।०० काम गर्नुपर्नेमा सो को ८०.४५ प्रतिशत काम गरी भुक्तानी कारोबारको शिफारिस पत्र बमोजिम रु ८,३३,९१६ भुक्तानी भएकोमा अनुपातिक हिसावमा मन्त्रालयले रु ८,०४,५६२ मात्र भुक्तानी दिनुपर्नेमा वट्टि भुक्तानी भएको रु २९,३५३।०० असुल गर्नुपर्ने।	२९,३५३.००	२९,३५३.००	२९,३५३.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	कार्यक्रमको सम्झौता बमोजिम कार्य सम्पन्न नभएकोतथाबढी भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	१७,५६८.००	१७,५६८.००	१७,५६८.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	राष्ट्रिय दलित संग्रहालय, कोटागाँउ, रोल्पालाई संग्रहालय निर्माण कार्यको प्राविधिक बिल बमोजिम रु.२४ लाख भुक्तानी भएकोमा सम्झौताको बुँदा नं. ग(२) मा भएको व्यवस्था अनुसार निर्माण कार्यको अनुदान प्राप्त गर्ने निकायको आफ्नै स्वामित्वमा जग्गाभोगाधिकार हुनुपर्ने व्यवस्था भएकोले उक्त संग्रहालय निर्माण भएको जग्गा दामोदार वि.क.को नाममा रहेकोले उक्त जग्गाको स्वामित्व संग्रहालयको नाममा नामसारी गरी नियमित गर्नुपर्ने	२,४००,०००.००	२,४००,०००.००	२,४००,०००.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	सम्झौता बमोजिम रु.१,५,०२४ कमी काम भएकोमा सम्झौताको अनुपात बमोजिम वट्टि भुक्तानी भएको रकम रु.१,२,०१९।००असुल उपर गर्नुपर्ने	१२,०१९.००	१२,०१९.००	१२,०१९.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्थाद नाघेको पेस्की जम्मा
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	सम्भौताको बुँदान. (ग)२ बमोजिम जग्गाको स्वामित्व र संस्था दर्ताको प्रमाणपत्र विना सम्भौता गरी मद्रसालिमल्लुआमवलसुनानावडवलियाल,सा. नया १३ लाई प्राविधिकको निर्माण सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार, भुक्तानी रु.४००००१०० भएकोमा संस्था दर्ताको प्रमाणपत्र पेशगर्नुका साथै उक्त जग्गाको स्वामित्व मद्रसाको नाममा नामसारी गरी नियमित गर्नुपर्ने।	४८०,०००.००		४८०,०००.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	नेपाल रेडक्रस सोसाइटी कञ्चन उपशाखा भवन निर्माणको लागि कञ्चन गा पा र मन्त्रालयबाट भुक्तानी भएकोमा दोहोरो भुक्तानी नभएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने।	२००,०००.००		२००,०००.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	बालबालिकाका लागि लागू ओषध दुर्व्यसनी न्युनिकरण सम्बन्धी अभिमुखिकरण २ दिने, महिला शरक्षिकरण कार्यक्रम ५ दिने र महिला कामुनी साक्षरता कार्यक्रम ३ दिने सञ्चालन गर्दा २ जनाको भ्रपाई विना खर्च लेखेको असुल हुनु पर्ने रकम	३,०००.००		३,०००.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	कार्यक्रममा सहभागीको हाजिरी पेश नगरी उपस्थिति विना खर्च लेखेको ६४ जनाको १५०० का दरले ९६,०००।०० र प्रशिक्षकको हाजिरी, कक्षा सेसन तालिका बिना कार्यपत्र र प्रतिकरण बापत रु. २४,०००।०० खर्च लेखेकोमा सहभागीको उपस्थिति, प्रशिक्षकको हाजिरी र कार्यक्रम सञ्चालन समयतालिका पेश गरी नियमित गर्नुपर्ने रु. १,२०,०००।००	१२०,०००.००		१२०,०००.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	पुरातात्विक सम्पदा (संरक्षण तथा मर्मत सम्भार) तथा संग्रहालय (स्थापना र संरक्षण) कार्यविधि, २०७८ को दफा १८ मा भुक्तानी गर्दा पेश गर्नुपर्ने कागजातहरू मध्ये जग्गाको स्वामित्वको प्रमाणपत्र समेत छा कतिपय भुक्तानीमा जग्गाको अवस्था नखुलेको तथा व्यक्तितगत जग्गामा संरचना वेनेको प्रमाण पेश भएकोले निर्माण तथा मर्मत गरिएको जग्गामा जग्गाको स्वामित्व सारी नियमित गर्नुपर्ने।		३,५९,०८८।००	१०,५४६,७२६.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	गङ्गाधर्मी मन्दिर मर्मत कार्यमा विल रु. ३,५९,०८८।०० भुक्तानी गर्दा २,३७६ को विल काम रहेको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु. २,३७६।००	२,३७६.००		२,३७६.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्वाद नाघेको पेशकी	जम्मा
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	लुप्तथहवा दुर्गमिन्द्रको सम्झौता बमोजिम १७.४५ प्रतिशत घटी काम भएकोले मन्त्रालयले व्यहोर्ने रकम समेत १७.४५ प्रतिशतले घटी हुन आउने रकम रु.३,९६,२४०।०० भुक्तानी दिनु पर्नेमा रु.४,६८,६५९।०० भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नु पर्ने रु. ७२,४१९।००	७२,४१९.००			७२,४१९.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन बमोजिम सम्झौताको ९१.१४ प्रतिशत मात्र सम्पन्न भएकोले मन्त्रालयले व्यहोर्ने रकमको ९१.१४ प्रतिशतले हुन आउने रु.८,७४,९४४।०० मात्र भुक्तानी हुनु पर्नेमा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल हुनु पर्ने रु.	८,७४,९४४.००			८,७४,९४४.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय	३११०००११३	छत्रकोट (छत्रदेव) मन्दिर निर्माण उपभोक्ता समिति रे.न.पा.१० गुल्मीले संस्था दर्ताको प्रमाणपत्र, जग्गाको स्वामित्व सस्थाको नाममा भएको प्रमाण, अनुगमन प्रतिवेदन र कार्य सम्पन्न हुनुभन्दा पहिला र सम्पन्न पछिको फोटोहरू पेश गरी नियमित गर्नुपर्ने रु		४८०,०००.००		४८०,०००.००
रुपन्देही	महिला, बालबालिका तथा ज्येष्ठ नागरिक मन्त्रालय		कालिका मन्दिर निर्माण उपभोक्ता समिति, धुर्कोट ५, वस्तुलाई उपायलिका वाट कार्य सम्पन्न भएको सिफारिस र जग्गाको स्वामित्व पेश नभएको सो पेश गर्नुपर्ने		१,४८५,६७७.००		१,४८५,६७७.००
रुपन्देही	पर्यटन परिषद	३४७०००११३	लुम्बिनी ह्यान्डिग्रेडिङ प्रो.लि. सँग सवारी साधन भाडामा लिने सम्झौता बमोजिम रकम भुक्तानी गर्दा भाडाकर बापतको रकम रु.५,८५०।०० समेत भुक्तानी भएकोले उक्त रकम असुल गरि कर दाखिला गर्नुपर्ने रु	५,८५०.००			५,८५०.००
रुपन्देही	शिक्षा तालिमकेन्द्र	३५०९१११२४३	मनोज नेपालीले पेशकी फर्छ्यौट गर्दा सञ्चार रु १००० समेतको मसलन्द खर्चमा रु ६५९०२ को विल पेश गरी ७१८९५ पेशकी फर्छ्यौट गरिएकोले रु ५९९३ असुल गर्नुपर्ने	५,९९३.००			५,९९३.००
रुपन्देही	शिक्षा तालिमकेन्द्र	३५०९१११२४३	प्रतिवेदक र संयोजक एकै व्यक्ति भएमा दोहोरो सुविधा नपाइने व्यवस्था भएकोले तपशिलका कर्मचारीले दोहोरो भत्ता बुझ्नेको रकम असुलउपर गरी राजस्व दाखिला गर्नुपर्ने कुल रु.११०५०।००	११,०५०.००			११,०५०.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०००१६४	नापी किताबमा उल्लेखित परिमाण भन्दा बढी परिमाणको रकम भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	४,४०४.००			४,४०४.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०००१६४	खाद्य गुणस्तर नियन्त्रण प्रयोगशाला निर्माण कार्य भैरहवाको निर्माण कार्य बापत सातौ तथा अन्तिम बिल भुक्तानी दिँदा अधिल्लो बिलको भुक्तानी रु.२९३३१५८२।५३ हुनु पर्नेमा २९१४४७५९।६३ अ. त्या. भई रु. १८६८२२।९० बढी भुक्तानी भएकोले सो रकम समन्वित फर्मबाट असुल गरी राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने	१८६,९२२.९०			१८६,९२२.९०

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथको पेस्की	जम्मा
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१२४	सार्वजनिक खरिद सम्वन्धि प्रदेश नियमावली, २०७६ को दफा ६ (१ख) मा ५ देखि १५ प्रतिशत सम्मको भेरिएशन एघारौं तह वा रा. प. प्रथम श्रेणीको विभागीय प्रमुखबाट भेरिएशन आदेश स्वीकृत गराउनु पर्नेमा सो नगरिएकोले भेरिएशन आदेश स्वीकृत गराई नियमित गर्नुपर्ने रु १७२४१५६।००	१,७२४,१५६.००			१,७२४,१५६.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१२४	एउटै निकायका कर्मचारीहरु मात्र रहने बैठकको बैठक भत्ता प्रदान नगरीने व्यवस्था रहेकोले तल उल्लेखित कर्मचारीलाई भुक्तानी भएको कर कट्टी पछिको बैठक भत्ता सम्बन्धित कर्मचारीबाट असुल गरी सञ्चित कोषमा खातामा दाखिला गर्नुपर्दछ	१०१,९००.००			१०१,९००.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१२४	एउटै निकायका कर्मचारीहरु मात्र रहने बैठकको बैठक भत्ता प्रदान नगरीने व्यवस्था रहेकोले तल उल्लेखित कर्मचारीलाई भुक्तानी भएको कर कट्टी पछिको बैठक भत्ता सम्बन्धित कर्मचारीबाट असुल गरी सञ्चित कोषमा खातामा दाखिला गर्नुपर्दछ	२०,४००.००			२०,४००.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१२४	प्रशास कन्स्ट्रक्सन धनगढी, कैलालीलाई रु.७६४०७६६।०० भुक्तानी दिदाँ संकलन कर बिजक संलग्न गर्नु पर्नेमा प्रालिलिपी संलग्न गरी भुक्तानी गरेकोले सो विजकको मूल्य अभिवृद्धी कर समायोजन पत्र प्राप्त गरी नियमित गर्नुपर्ने		७,६४०,७६६.००		७,६४०,७६६.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१२४	सगुन धूलिखेल जे.भि.लाई भुक्तानी दिदाँ कामदारको बिमा बापतको बिल रकम रु.१६०३० मा भ्याट समेत थप गरी भुक्तानी दिदा बढि हुन गएको रकम असुल हुनुपर्ने	२,०८३.९०			२,०८३.९०
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१२४	नापी किताबमा उल्लेखित परिमाण भन्दा बढी परिमाणको रकम भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	१६,०६२.३०			१६,०६२.३०
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१२४	नापी किताबमा उल्लेखित परिमाण भन्दा बढी परिमाणको रकम भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	८,५८८.००			८,५८८.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१२४	टेक्का नं.२/०७८/७९ को नरसिंह मालारानी कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.लाई अन्तिम बिल भुक्तानी सम्म रु. ३१९३६४९।३२ भुक्तानी भएकोमा कार्य स्वीकार प्रतिवेदन अनुसार रु. ३१८३०२७।३२ मात्र कार्य भएको देखिएकोले बढि भुक्तानी दिएको रकम सम्वन्धित फर्मबाट असुल	१०,६२२.००			१०,६२२.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१२४	कोटेशनमा उल्लेखित रकम भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	१,११८.००			१,११८.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथको पेस्की
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१४४	जनता आवास कार्यक्रम समन्वय समितिको बैठकका सदस्य सचिव गोविन्द प्रसाद गौतम को तपशिलका विभिन्न मितिमा भ्रमण गरेको समय र बैठक एकैदिन हुन गएकोले कर कट्टी बाहेक भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रकम रु	६,३७५.००		६,३७५.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१४४	सुर्पाखाल अर्घाखाँचीमा emergency center मा masonry wall निर्माण गर्न अर्घा भगवति कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा. लि. सँग कोटेशन गरी ९५२७५५ को सम्झौता भएको तर कार्य सम्पन्न गर्दा १५.२६ % कामी कार्यमा रु ८,०७,४०५।०६ कार्य गरेको पाइएकोलेसम्बन्धित पदाधिकारीबाट भेरियशन स्वीकृत गराइ नियमित गर्नुपर्ने		८०७,४०५.००	८०७,४०५.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१४४	जनता आवास कार्यक्रम अन्तर्गत आवास निर्माण गर्ने धरधनिहरूलाई प्रथम किस्तावापत रु १८४८०० रकम भुक्तानी दिने व्यवस्था रहेकोमा सिता कुमारी वि क तिलोत्तमा ६ रुपन्देहीलाई रु. २६८८०० भुक्तानी गरेकोले विडि भुक्तानी रु ८४००० असुल गरी सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने	८४,०००.००		८४,०००.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१४४	Measurement book (MB) मा भन्दा विडि परिमाण टेक्का सम्बन्धी विलमा समावेश भइ विडि रकम भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	७८,८९४.८५		७८,८९४.८५
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	३४७०१०१४४	Measurement book (MB) मा भन्दा विडि परिमाण टेक्का सम्बन्धी विलमा समावेश भइ विडि रकम भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	५७,४४०.००		५७,४४०.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	धरौटी	रिटन्सन सनि ट्रुटि सच्याउने अवाधि समाप्त भएपछि उक्त रकमको पचास प्रतिशत र बाँकी पचास प्रतिशत आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण पेश गरेको प्रमाण कागजात पेश गरेपछि भुक्तानी दिनु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था भाज्कोमा ट्रुटि सच्याउने अवाधि यकिन नगरी धरौटी रकम फिर्ता गरेकोले कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन संलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने		३,०९३,१६७.००	३,०९३,१६७.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	धरौटी	ट्रुटि सच्याउने भन्दा अगावै उक्त फर्मलाई धरौटी फिर्ता गरेको नियमित नदेखिएको		८७७,२९८.००	८७७,२९८.००
रुपन्देही	शहरी विकास तथा भवन डिभिजन कार्यालय	धरौटी	ट्रुटि सच्याउने अवाधि यकिन नगरी आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण पेश गरेको प्रमाण कागजात प्राप्त नगरी धरौटी रकम फिर्ता गरेकोले नियमित नदेखिएको		१५०,०२६.००	१५०,०२६.००



जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथको पेस्की	जम्मा
रुपन्देही	अर्थ तथा सहकारी मन्त्रालय	३०५०००११३	फरक व्यक्तिलाई भुक्तानी भएको र दोहोरो भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	३४,७००.००			३४,७००.००
रुपन्देही	उर्जा जलस्रोत तथा सिंचाइ मन्त्रालय	३०८०००११३	मन्त्रालयमा कार्यरत विभिन्न कर्मचारीहरूको स्वीकृत भ्रमण आदेश र वील साथ पेश भएको प्लेन टिकट मिति अनुसार भन्दा बढी अतिरिक्त भुक्तानी लेखिएकोले असुल उपर हुनुपर्ने	४,८००.००			४,८००.००
रुपन्देही	भूमि व्यवस्था, कृषि तथा सहकारी मन्त्रालय	३१२०००२१३	प्लेन टिकट खर्च रु. ४५४३/- भुक्तानी दिदा प्लेन टिकट साथ संलग्न गर्नुपर्ने बोर्डिङ्गपास समावेश नभएकोले संलग्न गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु	७,५४३.००			७,५४३.००
रुपन्देही	प्रदेश जन स्वास्थ्य प्रयोगशाला	३७००४०११३	कारर सेवामा कार्यरत कर्मचारीहरूलाई पारीश्रमिक - शीर्षक संकेत न २२४१३ (कारर सेवा शुल्क)बाट लेख्नुपर्नेमा खर्च शीर्षक २११११ पारीश्रमिक कर्मचारी शीर्षकबाट लेखिएकोले नियमित गर्नुपर्ने		१,४०८,५५०.००		१,४०८,५५०.००
रुपन्देही	प्रदेश जन स्वास्थ्य प्रयोगशाला	३७००४०११३	कार्यालय समयमा बसेको बैठकको भत्ता भुक्तानी गर्न नमिल्नेमा कार्यालय समयको बैठक भत्ता भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने	८,९२५.००			८,९२५.००
रुपन्देही	प्रदेश जन स्वास्थ्य प्रयोगशाला	३७००४०११३	जुठ प्रतिशत कर कट्टी गर्नुपर्नेमा कम करकट्टी गरेको असुल गर्नुपर्ने	२८,०००.००			२८,०००.००
रुपन्देही	जलस्रोत तथा सिंचाई विकास डिभिजन कार्यालय	३०८०००१५४	पाँचमौजा तपाहाँ सिंचाई योजनाको DPR को खर्च रु. ४९६०७०/- भुक्तानी दिईएकोमा सो प्रतिवेदन जिम्सी दाखिला भएको नपाईएकोले दाखिला प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने		४९६,०७०.००		४९६,०७०.००
रुपन्देही	जलस्रोत तथा सिंचाई विकास डिभिजन कार्यालय	३०८०००१५४	As Built Map (Preparation of As Built Drawings after the Completion of Work) का कागजातहरू पेश नगरेकोले सो बापत रु. २००००/- समेत भुक्तानी दिईएको पाईएकोले As Built : बउपेश गर्ने अन्यथा सो रकम असुल गर्नुपर्ने		२०,०००.००		२०,०००.००
रुपन्देही	जलस्रोत तथा सिंचाई विकास डिभिजन कार्यालय	धरौटी	रिट्रेसन मनी कर समायोजन पत्रका आधारमा फिर्ता गर्नुपर्नेमा सो वेग फिर्ता गरेकोले कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने		१०१,१५८.००		१०१,१५८.००
रुपन्देही	जलस्रोत तथा सिंचाई विकास डिभिजन कार्यालय	३०८९११२५४	मुल्य अतिवृद्धि कर बिजक को बिल भुक्तानी गर्दा ३० प्रतिशत छोटापटा करकट्टी गर्नुपर्नेमा सो नगरेकोले नियमित गर्नुपर्ने		४४,८६१.००		४४,८६१.००
रुपन्देही	डिभिजन वन कार्यालय	३२१०००१७४	सम्झौता भन्दा कम काम गरेको अवस्थामा सम्झौतामा उल्लेखित अनुपात अनुसार कम भुक्तानी दिनुपर्नेमा सबै रकम भुक्तानी दिईएकोले असुल गर्नुपर्ने	६३,३२३.००			६३,३२३.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाघेको पेशकी जम्मा
रुपन्देही	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१७४	सम्मौता भन्दा कम काम गरेको अवस्थामा सम्मौतामा उल्लेखित अनुपात अनुसार कम भुक्तानी दिनुपर्नेमा सबै रकम भुक्तानी दिएकाले असुल गर्नुपर्ने	१७,६९२.००		१७,६९२.००
रुपन्देही	डिभिजन वन कार्यालय	३२९९११२६४	सम्मौता भन्दा कम काम गरेको अवस्थामा सम्मौतामा उल्लेखित अनुपात अनुसार कम भुक्तानी दिनुपर्नेमा सबै रकम भुक्तानी दिएकाले असुल गर्नुपर्ने	१३५,४२७.००		१३५,४२७.००
रुपन्देही	डिभिजन वन कार्यालय	विविध	प्रोत्साहान भत्ता बापतको रकममा पाश्चिमिक कर कट्टी नगरेर सामाजिक संरक्षक मात्र कट्टी गरेको पाइयो ।	४१,५८०.००		४१,५८०.००
रुपन्देही	पर्यटन डिभिजन कार्यालय	३४७०३०११३	स्थायी दरवन्दीमा कार्यरत कर्मचारीहरूको पारिश्रमिक खर्च रु. खर्च शीर्षक (२११११)बाट गर्नुपर्नेमा कारा सेवा शुल्कको खर्च शीर्षक (२२४१३) बाट खर्च लेखेको पाइएकाले लेखा उत्तरदायी अधिकृतबाट नियमित गराउनु पर्ने		२१२,६४८.९०	२१२,६४८.९०
रुपन्देही	पर्यटन डिभिजन कार्यालय	३४७०३०११३	कर्मचारीहरूको कर गणना गर्दा केही रकम छुट्ट भएकोले सो पारिश्रमिक कर देखिला गर्नुपर्ने	१५,५१३.००		१५,५१३.००
रुपन्देही	पर्यटन डिभिजन कार्यालय	३४७०३०११३	भैरहवाबाट काठमाण्डौ जाँदाको प्लेन टिकटको खर्च रु. २९,९५/- भुक्तानी भएकोमा बोर्डिङ पास समावेस भएको नपाईएकाले बोर्डिङपास समावेस गर्ने अन्यथा असुल उपर गर्नुपर्ने		२,९९५.००	२,९९५.००
रुपन्देही	पर्यटन डिभिजन कार्यालय	३४७०३०१२४	दोहोरो भत्ता भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	४,०००.००		४,०००.००
रुपन्देही	पर्यटन डिभिजन कार्यालय	३४७०३०१२४	बिजक बेगर PS Item को विमाको रकम भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	६०,०००.००		६०,०००.००
रुपन्देही	पर्यटन डिभिजन कार्यालय	३४७०३०१२४	कार्य स्वीकार प्रतिवेदनमा कार्यालयले बेहोर्ने रकम रु. ५६,२५३३.५२ भनी उल्लेख गरिएको तर रु. ६२,५००.०० भुक्तानी भएकोमा बाँकी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	६२,४६६.४८		६२,४६६.४८
रुपन्देही	प्रदेश योजना आयोग	३९१०००११३	पाश्चिमिक कर कट्टी गर्दा कम कट्टी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	७,९४९.३६		७,९४९.३६
रुपन्देही	शिक्षा तथा सामाजिक विकास निर्देशनालय	३५००१०११३	नियमितवित्तित भुक्तानी भएको नियमित गराउनुपर्ने		५,०९५.००	५,०९५.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य निर्देशनालय	३७०९११२४३	प्लेन टिकटको रकम भुक्तानी भएकोमा बोर्डिङ पास समावेश भएको नपाईएकाले सो कागजात पेश गर्ने अन्यथा असुल उपर गर्नुपर्ने ।		८,५५०.००	८,५५०.००
रुपन्देही	स्वास्थ्य निर्देशनालय	३७०९११२४३	हाजिरी भएको दिनको भ्रमण भत्ता भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	१,६००.००		१,६००.००
रुपन्देही	प्रदेश खेलकुद परिषद	३५००००१८३	म्याद नाघेको पेशकी नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने			२,६००,०००.००
रुपन्देही	प्रदेश खेलकुद परिषद	३५०९११२१३	म्याद नाघेको पेशकी नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने			२,२८०,०००.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुज रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्थाद नाथको पेस्की	जम्मा
रुपन्देही	आन्तरिक मामिला तथा संचार मन्त्रालय	३१४०००११३	काठमाण्डौ काजमा रहेकै अवीधमा मन्त्रालयमा बैठक बसेको भनि बैठक भत्ता भुक्तानी भएकोले सो असुल गरि राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने	१,२७५.००			१,२७५.००
रुपन्देही	आन्तरिक मामिला तथा संचार मन्त्रालय	३१४०००११३	होटल पौवा प्रा लि लाइ भुक्तानी गरेकोमा सो को सक्कल कर विजक संलाम नगर फोटोकपी मात्र श्रेस्ता सँग संलाम रहेकोले सक्कल विजक पेश गर्नुपर्ने		१५७,८८३.००		१५७,८८३.००
रुपन्देही	आन्तरिक मामिला तथा संचार मन्त्रालय	३१४०००११३	भुक्तानी दिँदा सक्कल विजकका आधारमा मात्र भुक्तानी दिनुपर्नेमा फोटोकपी विजकका आधारमा समेत भुक्तानी दिएको हुँदा दोहोरो भुक्तानी भएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने	५०,६८१.००			५०,६८१.००
रुपन्देही	आन्तरिक मामिला तथा संचार मन्त्रालय	३१४०००१३४	निर्माण व्यवसायीले सम्भौता अनुसाको समयमा कार्य सम्पन्न नगरि दिएको कार्य सम्पन्न गरेको हुँदा सम्भौता तथा सार्वजनिक खरिद नियमावली अनुसार कट्टा गर्नुपर्ने पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति कट्टा नगरेकोले असुल गर्नुपर्ने	१७,०७४.००			१७,०७४.००
रुपन्देही	कृषि विकास निर्देशनालय	३१२०००१९३	स्वीकृत दर विश्लेषण भन्दा बढी दरले भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	२३,३५२.००			२३,३५२.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	विविध	अस्पतालले सेवाग्राहबाट शुल्कबापत संकलन गरेको नगद लेखापरिक्षण अविधि सम्म दाखिला नगरेकोले असुल गरि दाखिला गर्नुपर्ने	१,७२३,८४८.००			१,७२३,८४८.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	विविध	तोकिएको समयाभित्र नगद दाखिला नगरेकोले आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उतरदायीत्व ऐन इण्टर अमुसार ज्ञण प्रतिशत जरिवाना असुल गरि दाखिला गर्नुपर्ने	१७२,३८५.००			१७२,३८५.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	विविध	अनिता पाण्डे र अस्पताल बिच भएको सटर भाडा सम्बन्धी सम्भौता अनुसार बुझाउन बाँकी सटरभाडा असुल गर्नुपर्ने	६६९,७६०.००			६६९,७६०.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	विविध	प्रचलित कानुन बमोजिम पुर्याउनु पर्ने प्रकृत्य पुरा नगरी तथा ढिलो गरि काम गर्ने परामर्शदातालाई पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति कट्टा नगरि भुक्तानी गरिएको रकम नियमित गराउनुपर्ने		१,८०८,०००.००		१,८०८,०००.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	विविध	सम्भौता भन्दा बढी दरले भुक्तानी गरेको रकम असुल गरि राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने	३,५५०.००			३,५५०.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	विविध	काजमा छिटिएका कर्मचारीहरूलाई भ्रमण खर्च नियमावली मा तोकिएको दर भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	१७,५००.००			१७,५००.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	विविध	आयकर कट्टी गर्दा कम कट्टा गरेको रकम असुल गरि राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने	२,०००.००			२,०००.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशर्षांक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्थाद नाथेको पेटकी
						जम्मा
रुपन्देही	भिम अस्पताल	विविध	नेपाल राष्ट्र बैंकबाट स्वीकृत साकारी कारोबार निर्देशिका विपरित ज्योती विकास बैंकमा खाता खोलेको देखिएकोले उक्त खातामा बाँकी रहेको रकम ख-६ विविध खातामा ट्रान्सफर गर्नुपर्ने		३४८,४२६.००	३४८,४२६.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	विविध	कर्मचारी नियुक्ति हुनभन्दा अगाडी हाजिर हुन नमिल्ले र हाजिर भए देखि मात्र तलब भुक्तानी गर्नुपर्नेमा नियुक्ति मिति भन्दा अगाडिको भुक्तानी गरेको पारिश्रमिक नियमसम्मत नदेखिएकोले नियमित गर्नुपर्ने		११६,९८८.००	११६,९८८.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	विविध	सम्मौता भन्दा बढी दरले भुक्तानी गरेको रकम असुल गरि राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने	३,२००.००		३,२००.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	विविध	सम्मौता भन्दा बढी दरले भुक्तानी गरेको रकम असुल गरि राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने	६०,१२९.००		६०,१२९.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	३७००१०१२३	बिल भन्दा बढी भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	१,१३०.००		१,१३०.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	३७००१०१२३	स्वीकृत भ्रमण आवेश भन्दा बढी दिनको रकम भुक्तानी भएको	३,२००.००		३,२००.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	३७००१०१२३	सट्टा विदाको रकम भुक्तानी गर्दा बढी रकम भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	७,४८२.००		७,४८२.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	३७०१११२८३	कोटेशनमा उल्लेखित रकम भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	२,०००.००		२,०००.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	३७०१११२८३	सामाजिक सेवा इकाइ (स्थापना तथा संचालन) निर्देशिका मा भएको व्यवस्था विपरित भुक्तानी दिएको भन्दा असुल गर्नुपर्ने	२०,४००.००		२०,४००.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	३७०१११२८३	प्रति गोटा ४०००.०० का दरले तीन थान मोबाइल खरिद भएकोमा खर्च भए नजाने जिन्सी दाखिला गर्नुपर्ने		१४४,०००.००	१४४,०००.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	३७००१०१२३	रासम खरिद गर्दा स्वीकृत जिल्ला दररेट भन्दा बढी दरले भुक्तानी दिएकोले असुल गर्नुपर्ने	२,०१८,१३८.००		२,०१८,१३८.००
रुपन्देही	भिम अस्पताल	३७०००१३४	पामशसिवा खरिद गर्दा पुर्याउनुपर्ने प्रकृया पुरा नगरि खर्च गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने		७११,९००.००	७११,९००.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	सकल कर विवक वेप रकम भुक्तानी गरेकोले कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने		९५३,६४६.००	९५३,६४६.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	अधिल्लो बिल साम भुक्तानी भएको रकम अ.ल्या.(Carry Over) गर्दा कम रकम अ.ल्या. गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गरी राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने	३५,३१२.००		३५,३१२.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	अधिल्लो बिल साम भुक्तानी भएको रकम अ.ल्या.(Carry Over) गर्दा कम रकम अ.ल्या. गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गरी राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने	१८,४६२.००		१८,४६२.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथेको पेस्की	जम्मा
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	अधिल्लो बिल सम्म भुक्तानी भएको रकम अ.ल्या.(Carry Over) गर्दा कम रकम अ.ल्या. गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गरी राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने	७,९१०.००			७,९१०.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	अधिल्लो बिल सम्म भुक्तानी भएको रकम अ.ल्या.(Carry Over) गर्दा कम रकम अ.ल्या. गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम अर्को रनिङ बिल भुक्तानी गर्दा कट्टा गर्नुपर्ने		८०,९०३.००		८०,९०३.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	प्राकृतिक व्यक्तिलाई नेपालमा शीत भएको घरभाडाको रकम भुक्तानी गर्दा ज्ञाप प्रतिशतका दलोल करकट्टी गर्नुपर्नेमा कुनै काकट्टी नगरकोले असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.	६२,१००.००			६२,१००.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	एक क्षम मा पनि मु.अ.कर भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	३६,२३३.००			३६,२३३.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	अधिल्लो बिल सम्म भुक्तानी भएको रकम अ.ल्या.(Carry Over) गर्दा कम रकम अ.ल्या. गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम अर्को रनिङ बिल भुक्तानी गर्दा कट्टा गर्नुपर्ने		४८,७,९१५.००		४८,७,९१५.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	इन्जिनियरिङ बिल भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	७५,३३७.००			७५,३३७.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने			५१,४००,०००.००	५१,४००,०००.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७९११२७४	कपिलवस्तुबाट हस्तान्तरण भएका ठेक्काको उक्त कार्यालबाट भुक्तानी भएको रकमको प्रमाणित विवरण पेश गर्नुपर्ने		२२६६१८८७३		२२६,६१८,८७३.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७९११२७४	मुल्य वृद्धि भुक्तानी गर्दा मोविलाइजेशन पेस्की घटाउनु छुटेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम अर्को रनिङ बिलमा कट्टा गरी समायोजन गर्नुपर्ने		१४१,८१५.००		१४१,८१५.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७९११३१४	सुपभाइजर प्रशान्त ठाकुरलाई कार्तिक महिनाको पारिश्रमिक भुक्तानी गर्दा गोरखा भौचर नं.१० र १२ बाट दोहोरो भुक्तानी भएकोले असुल गरी राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने				
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७९११३१४	अधिल्लो बिल सम्म भुक्तानी भएको रकम अ.ल्या.(Carry Over) गर्दा कम रकम अ.ल्या. गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम अर्को रनिङ बिल भुक्तानी गर्दा कट्टा गर्नुपर्ने	१७,२८०.००			१७,२८०.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७९११३१४	अधिल्लो बिल सम्म भुक्तानी भएको रकम अ.ल्या.(Carry Over) गर्दा कम रकम अ.ल्या. गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम अर्को रनिङ बिल भुक्तानी गर्दा कट्टा गर्नुपर्ने	११,३००.००			११,३००.००
रुपन्देही	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७९११३१४	अधिल्लो बिल सम्म भुक्तानी भएको रकम अ.ल्या.(Carry Over) गर्दा कम रकम अ.ल्या. गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम अर्को रनिङ बिल भुक्तानी गर्दा कट्टा गर्नुपर्ने	१३,०००.००			१३,०००.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाघेको पेस्की
रुपन्देही	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१४४	म्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने		३२०,०००.००	३२०,०००.००
रुपन्देही	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७९११२८४	रिनिङ बिल अनुसार उक्त बिल सम्म भएको काम भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम अर्को रिनिङ बिलबाट कट्टा गरि समायोजन गर्नुपर्ने	०.००	५१९,७८९.००	५१९,७८९.००
रुपन्देही	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७९११२८४	मूल्य वृद्धि भुक्तानी गर्दा मोविलाइजेशन पेस्की घटाउनु छुटेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम अर्को रिनिङ बिलमा कट्टा गरि समायोजन गर्नुपर्ने		३,६४९,३४०.००	३,६४९,३४०.००
रुपन्देही	जम्मा			१३८,६७५,७६७.७९	२७५,९३९,०७३.९०	४१४,६१४,८४१.६९
कापिलवस्तु	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१६३	कम आयकर कट्टी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	२०,२५०.००		२०,२५०.००
कापिलवस्तु	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०१०१२३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		२,३४३,८६२.६०	२,३४३,८६२.६०
कापिलवस्तु	जलस्रोत तथा सिंचाई विकास डिभिजन कार्यालय	३०८०००१२३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		६,४५७,४७३.६०	६,४५७,४७३.६०
कापिलवस्तु	वापगंगा सिंचाई व्यवस्थापन कार्यालय	३०८९११२२४	म्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने			२३६,०००.००
कापिलवस्तु	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	तोकिएको नर्मस भन्दा बढी दाले प्रशिक्षक भत्ता भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	१५,३००.००		१५,३००.००
कापिलवस्तु	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	तोकिएको नर्मस भन्दा बढी दाले प्रशिक्षक भत्ता भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	७००.००		७००.००
कापिलवस्तु	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	तोकिएको नर्मस भन्दा बढी दाले प्रशिक्षक भत्ता भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	११,९००.००		११,९००.००
कापिलवस्तु	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०१०१६३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		६,९८७,४१४.९०	६,९८७,४१४.९०
कापिलवस्तु	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२९११२१३	तोकिएको नर्मस भन्दा बढी दाले प्रशिक्षक भत्ता भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	५३,९००.००		५३,९००.००
कापिलवस्तु	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२९११२२३	तोकिएको नर्मस भन्दा बढी दाले प्रशिक्षक भत्ता भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	२,१००.००		२,१००.००
कापिलवस्तु	भेटीगरी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञान केन्द्र	३१२०२०१५३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		५,०७९,२१२.९०	५,०७९,२१२.९०

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथेको पेस्की
कपिलवस्तु	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०१०१२३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		२९,५३७,३६६.००	२९,५३७,३६६.००
कपिलवस्तु	डिभिजन वन कार्यालय, गौतमबुङ्ग	३२९०००१८४	मापदण्ड विपरित भुक्तानी भएको बैठक भत्ता असुल गर्नुपर्ने	३,८२४.००		३,८२४.००
कपिलवस्तु	डिभिजन वन कार्यालय, गौतमबुङ्ग	३२९००१२३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		२३,५६०,०१३.४०	२३,५६०,०१३.४०
कपिलवस्तु	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३२७०१०१२३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		५,३०७,०६९.६०	५,३०७,०६९.६०
कपिलवस्तु	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३२७०१२४	एक क्षमक को भुक्तानी गर्दा बढी भुक्तानी गरेको	८,११८.६९		८,११८.६९
कपिलवस्तु	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३२७०१२४	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्ने		११५,०५६,२१७.८६	११५,०५६,२१७.८६
कपिलवस्तु	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		१,४९१,८८५.५०	१,४९१,८८५.५०
कपिलवस्तु	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्ने		७९०,०००.००	७९०,०००.००
कपिलवस्तु	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्ने		१,९००,०००.००	१,९००,०००.००
कपिलवस्तु	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७९११२२४	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्ने		७९०,०००.००	७९०,०००.००
कपिलवस्तु	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७९११२४	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्ने		२,५८०,०००.००	२,५८०,०००.००
कपिलवस्तु	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४३	आर्थिक वर्ष अन्तिम सम्म बाँकी रहेको पेस्की असुल गरी फर्क्यौट गर्नुपर्ने	१००,०००.००		१००,०००.००
कपिलवस्तु	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४३	आर्थिक वर्ष अन्तिम सम्म बाँकी रहेको पेस्की फर्क्यौट गर्नुपर्ने		६००,०००.००	६००,०००.००
कपिलवस्तु	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४३	बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	१९९,४५०.००		१९९,४५०.००
कपिलवस्तु	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४४	कम आयकर कटौती गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	२,३४०.००		२,३४०.००
कपिलवस्तु	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४४	बढि भुक्तानी असुल गर्नुपर्ने	२४,०३३.००		२४,०३३.००
कपिलवस्तु	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१८३	कम आयकर कटौती गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	८,३४५.००		८,३४५.००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथको पेस्की	जम्मा
कपिलवस्तु	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५०००१८४	आर्थिक वर्ष अन्तिम सम्म बाँकी रहेको पेस्की असुल गरी फर्क्यौट गर्नुपर्ने	१५०,०००.००			१५०,०००.००
कपिलवस्तु	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१९३	आर्थिक वर्ष अन्तिम सम्म बाँकी रहेको पेस्की असुल गरी फर्क्यौट गर्नुपर्ने	३००,०००.००			३००,०००.००
कपिलवस्तु	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००१०१२३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		२,२१५,४६०.६७		२,२१५,४६०.६७
कपिलवस्तु	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५०११२४३	बाहल कर कट्टी नभएकोले भुक्तानी दियुपर्ने	९,६००.००			९,६००.००
कपिलवस्तु	स्वास्थ्य कार्यालय	३७००१०१३३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		७,८५९,३७६.१०		७,८५९,३७६.१०
कपिलवस्तु	आयुर्वेद स्वास्थ्य केन्द्र	३७००१०१४३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		२,७९०,८२३.४०		२,७९०,८२३.४०
कपिलवस्तु	यातायात व्यवस्था सेवा कार्यालय	३७०००१२३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		७०६,४२७.४४		७०६,४२७.४४
कपिलवस्तु	मायादेवी गाउँपालिका	३०१११२०३	लागत अनुमान स्वीकृत दररेट तथा प्रतिस्पर्धा वेगार भैसी खरिद भएको नियमित नदेखिएको		१,६२०,०००.००		१,६२०,०००.००
कपिलवस्तु	मायादेवी गाउँपालिका	३०१११२०३	कार्यक्रम तथा खर्च शिर्षक फरक पारि खर्च लेखेको नियमित गराउनुपर्ने		२,५७६,९८२.००		२,५७६,९८२.००
कपिलवस्तु	मायादेवी गाउँपालिका	३०१११२०३	आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्म पेस्की बाँकी रहेको		६६६,३१८.००		६६६,३१८.००
कपिलवस्तु	मायादेवी गाउँपालिका	३०१११२०३	प्रदेश र स्थानीय बिच ७० प्रतिशत र ३० प्रतिशतमा साभेदारी अनुसार खर्च भएकोमा प्रदेश भोतमा बढी खर्च देखाएको रकम प्रदेश सरकारको खातामा जम्मा गर्नुपर्ने	२,०६९,०९६.००	०.००		२,०६९,०९६.००
कपिलवस्तु	जम्मा			२,९७८,९५७.६९	९९,७९९,६८६.११	१२१,३५२,२१७.८६	२२४,१३०,८६१.६६
पाल्पा	जलस्रोत तथा सिचाई विकास डिभिजन कार्यालय	३०८९११२२४	कार्यालयले खोरिया खेत देउपाली सिचाई उपभोक्ता समितिलाई प्रथम तथा अन्तिम विल भुक्तानी गर्दा अग्रिम आयकर कट्टी रु १३७९०१० गर्नुपर्नेमा रु ४८७९१० मात्र कट्टी गरी भुक्तानी विण्को देखाएकोले असुल गर्नुपर्ने रु	८९११			८९११
पाल्पा	पाल्पा दलवार सङ्ग्रहालय	३११०००११३	नेपाल विद्युत प्राधिकरणलाई विद्युत महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना वापत भुक्तानी दिएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु	३४,५५७.४२			३४,५५७.४२
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	स्थानीय तहको सहकार्यमा करार खोती कार्यक्रम सन्चालनको लागि तपसिल बमोजिमका कृषक फर्मलाई जग्गा भाडा वापत रकम भुक्तानी गर्दा आयकर ऐन २०५८ बमोजिम कट्टी गर्नुपर्ने कर कट्टी नगरी भुक्तानी दिएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु	२,७९२३.००			२,७९२३



जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्थाद नाथको पेस्की	जम्मा
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	फ्रेस ध्याली एगोफर्म प्रा. लि. लाई अग्रिम आयकर वापतको रकम कट्टा नगरी भुक्तानी दिएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु	३७४२			३७४२
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	कार्यालयले सुन्दर बहुउद्देश्यीय कृषक समुहलाई भुक्तानी गर्दा नापी निरिक्षणबाट ७० मिटर बोरिङ खनेको देखिएको तर पाईप जडान ६० मिटरमात्र गरेको देखिएकोले प्रति मिटर रु ३५००/० का दरले बढी भुक्तानी भएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु	३५०००			३५०००
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	आयकर सेन २०५८ बमोजिम छुवांनी भाडामा १० प्रतिशत अग्रिम कर कटौती गर्नुपर्नेमा सो नगरी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नु पर्ने रु ५२३००/१०० को १० प्रतिशत रु	५२३०			५२३०
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	स्मार्ट कृषि गाँउ कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७६ बमोजिम गठीत समितीको बैठक भत्ता भुक्तानी गर्दा कार्यविधिले तोकेभन्दा बढी सदस्यलाई भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नु पर्ने	२५००			२५००
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	स्मार्ट कृषि गाँउ कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७६ बमोजिम गठीत समितीको बैठक भत्ता भुक्तानी गर्दा कार्यविधिले तोकेभन्दा बढी सदस्यलाई भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नु पर्ने	२५००			२५००
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	प्रदेश सरकारको खर्चको मापदण्ड, कार्यविधि निर्देशिका २०७५ बमोजिम सहभागी भत्ता भुक्तानी गर्न नपाइनेमा सो रकम भुक्तानी भएकोले असुल गर्नु पर्ने	४०५०			४०५०
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	सहजकर्ता अमृता बगालेले कार्य गर्ने कृषक समुहसंगको सम्झौता मिति २०७८/०८/१३ मा भए पनि निज सहजकर्तालाई २०७८ श्रावण एक देखि कार्तिक मसान्त सम्म पारिश्रमिक वापतको रकम भुक्तानी भएको देखिएकोले नियमित गर्नुपर्ने रु	०	५५५०६		५५५०६
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	सहजकर्ता चम्पा कुमारी दिशा बगाले कार्य गर्ने कृषक समुहसंगको सम्झौता मिति २०७८/०८/१३ मा भए पनि निज सहजकर्तालाई २०७८ श्रावण एक देखि कार्तिक मसान्त सम्म पारिश्रमिक वापतको रकम भुक्तानी भएको देखिएकोले नियमित गर्नुपर्ने रु		५२४६०		५२४६०
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	सहजकर्ता विपना जि.सि. कार्य गर्ने कृषक समुहसंगको सम्झौता मिति २०७८/०९/१० मा भए पनि निज सहजकर्तालाई २०७८ श्रावण एक देखि मार्ग मसान्त सम्म पारिश्रमिक वापतको रकम भुक्तानी भएको देखिएकोले नियमित गर्नुपर्ने रु	०	६६५२५		६६५२५
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	शिवपार्वती कृषक समुहलाई सम्झौता भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने रु	४५९०			४५९०

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्थाद नाघेको पेस्की
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१३३	जागरुक कृषक समूह लाइ सम्झौता भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने र	५८७५		५८७५
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१७३	प्रागतिशिल महिला कृषक समूह लाइ सम्झौता भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने र	७८१६		७८१६
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१७३	पत्रपत्रिकाहरूलाई सूचना प्रकाशन वापत रकम भुक्तानी गर्दा कर कट्टा नगरी रकम भुक्तानी दिएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने र	४९३०		४९३०
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१७३	सहायक चौथो भुवन केसीको नाममा रहेको पेस्की फर्छौट गर्दा अग्रिम आयकर कट्टा गरेको नदेखिएकोले असुल गर्नुपर्ने र	६६५		६६५
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१६३	कर्मचारीहरूको पर्यटन काज वापतको पेस्की रकम फर्छौट गर्दा सामाजिक सुरक्षा कर कट्टा नगरी फर्छौट गरेको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने र	३२३६		३२३६
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१६३	विविध खर्च वापत महजन रेस्टुरेन्टलाई रकम भुक्तानी गर्दा अग्रिम आयकर कट्टा नगरी भुक्तानी दिएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने र	२९९		२९९
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१६३	पत्रपत्रिकाहरूलाई सूचना प्रकाशन तथा क्यालेन्डर वापत रकम भुक्तानी गर्दा कर कट्टा नगरी रकम भुक्तानी दिएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने र	६८१०		६८१०
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१६३	कार्यालय प्रमुखलाई देहेरो भ्रमण भत्ता भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	३२००		३२००
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१६३	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७को नियम १०७ बमोजिम लिलाम गर्ने सम्पत्ति तथा मालसामानको मूल्याङ्कन समितिमा रहने सदस्यहरू भन्दा अन्य कर्मचारीहरूलाई बैठक भत्ता भुक्तानी दिएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने र	५१००		५१००
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१६३	विविधन सामानहरू खरिद गर्दा अग्रिम आयकर कट्टा नगरी भुक्तानी दिएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने र	४८०		४८०
पाल्पा	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२९९१२२३	एम.वि.एफिकट्ट कृषि तथा पशुपक्षि फर्मलाई बढी भुक्तानी दिएको रकम असुल गर्नुपर्ने र	८४९७		८४९७

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथको पेस्की जम्मा
पाल्पा	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१८३	कार्यालयले सन्चालन गरेको आ.व.२०७८/०७९को संयुक्त अनुगमन कार्यक्रममा भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ बमोजिम अनुगमन खर्च भुक्तानी गर्नुपर्नेमा बैठक भत्ता भुक्तानी दिएको देखिएको साथै लुम्बिनी प्रदेश सरकारले सार्वजनिक गरेको सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड, कार्याविधि र मितव्ययिता सम्बन्धि निर्देशिका, २०७५ बमोजिम कार्यक्रममा सहभागीहरूलाई बैठक भत्ता दिन मिल्ने कुनै आधार नदेखिएकोमा कार्यालयले नियम विपरित बैठक भत्ता भुक्तानी दिएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु	४५९००		४५९००
पाल्पा	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२३	स.ब.अ श्री मणिराम खनालले पेश गरेको विजक नं ७७३ मिति २०७८/०६/२२मा जारी गरेको लुम्बिनी म्याक्स डिजिटल केवल नेट प्रा.लि.को विलको प्रतिलिपी पेश गरी भुक्तानी दिएको देखिएकोले सो विलको सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट कर समायोजन प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु	१२०००		१२०००
पाल्पा	भू तथा जलाधार व्यवस्थापन कार्यालय	३२९०००१४३	कार्यालयले सन्चालन गरेको आ.व.२०७८/०७९को वार्षिक समीक्षा कार्यक्रममा कार्यालयले सम्बन्धित निर्देशिका विपरित बैठक भत्ता भुक्तानी दिएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु	३६९७५		३६९७५
पाल्पा	भू तथा जलाधार व्यवस्थापन कार्यालय	३२९०००१४४	तपसिल बमोजिमका उपभोक्ता समितिलाई विलको प्रतिलिपी पेश गरी भुक्तानी दिएको देखिएकोले सो विलको सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट कर समायोजन प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु	१०३७०६८.८		१०३७०६८.८
पाल्पा	भू तथा जलाधार व्यवस्थापन कार्यालय	३२९०००१४४	उपभोक्ता समितिलाई विलको प्रतिलिपी पेश गरी भुक्तानी दिएको देखिएकोले सो विलको सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट कर समायोजन प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु	२९०३३९.९४		२९०३३९.९४
पाल्पा	भू तथा जलाधार व्यवस्थापन कार्यालय	३२९००१२३	ऐनको अनुसूची (१) बमोजिमको दरले तपसिल बमोजिमको कर्मचारीहरूको पारिश्रमिक कर वापतको रकम असुल गर्नुपर्ने रु	६१३४९		६१३४९
पाल्पा	भू तथा जलाधार व्यवस्थापन कार्यालय	३२९००१२३	ह.स.चा पाचौ श्री भरत खड्गीलाई आरिखन महिनाको तलब भुक्तानी गर्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु	३९७३०		३९७३०
पाल्पा	भू तथा जलाधार व्यवस्थापन कार्यालय	३२९०११२४४	बगादी खोला तटवन्ध कान्छी कुलो कालीगण्डकी २ गुल्मी निर्माणको लागि मिति २०७९/०१/१५गते सिलबन्दी दरभाउपत्र खोल्न बसेको बैठकमा तपसिल बमोजिमका कर्मचारीहरूलाई बैठक भत्ता वापत भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने रु	५१००		५१००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाघेको पेस्की	जम्मा
पाल्पा	भू तथा जलाधार व्यवस्थापन कार्यालय	३२९९११२४४	गौडाभित्ता जलाधार पानी मुहान संरक्षण समितिलाई रकम भुक्तानी गर्दा निजले पेश गरेको जबराम हाडवेयर सेन्ट्रले मिति २०७९/०३/२४ गते जारी गरेको विजक नं ९२७को रु ७८६३६१० को विजकको प्रतिलिपी पेश गरी भुक्तानी दिएको देखिएकोले सो विलको सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट कर समायोजन प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु	७८,६३६.००			७८६३६
पाल्पा	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	सन्त कन्स्ट्रक्सनलाई रु ७७८,१४३।० रकम भुक्तानी गर्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु	१३०८			१३०८
पाल्पा	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	सन्त कन्स्ट्रक्सनलाई रु ६१३,५८५।० रकम भुक्तानी गर्दा अग्रिम कर वापत रु ३४०।० र मुअकर वापत रु २९४४।० गरी बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु	३२८४			३२८४
पाल्पा	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	ठेक्का नं ४९-२०७७/०७८को M/S CM/PR /Pantha J=V Saatdobato lalitpur लाई मूल्य समायोजन वापतको भुक्तानी विदा नेपाल राष्ट्रबैंकको क्लेमभह अनुसार भुक्तानी दिनुपर्नेमा नेपाल आयल निगमको क्लेमभह प्रयोग गरी भुक्तानी दिएको देखिएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु	५,१६७,५३५.७७			५,१६७,५३५.७७
पाल्पा	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	पन्त कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि ललितपुरलाई रु १,४८८,२४९।० रकम भुक्तानी गर्दा विजकको प्रतिलिपी संलग्न गरी भुक्तानी भएको देखिएकोले सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट मुअकर समायोजन प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु	१,४८८,२४९.००			१,४८८,२४९
पाल्पा	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	लोहनी एण्ड ब्रदर्स प्रा.लि/लोहनी एण्ड सन्स प्रा.लि जे.भी.लाई दशौ तथा अन्तिम विल रकम रु ७,१४३,९९५।०६ भुक्तानी गर्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु	४०८०००			४०८०००
पाल्पा	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७९११३१४	हिमदुङ्ग एण्ड शेकर/जयरक्तकाली कन्स्ट्रक्सन जे.भी. सँग मिति २०६८/१२/१५मा सम्झौता गरी २०७०/०३/१५ सम्म कार्य सम्पन्न गर्नुपर्नेमा निज निर्माण व्यवसायीले पटकपटक म्याद थप गरी २०७५/०२/११मा सो ठेक्का तोडेको देखिन्छ। कार्यालयले भुक्तानी दिन बाकीको कच्चाबारी प्रमाणित नगरी निज निर्माण व्यवसायीलाई पहिल्यै दायित्व सिर्जना भएको कामको मुअ कर सहितको रकम भुक्तानी दिएको देखिएकोले नियमसंगत नदेखिएको रु	०	२१५०९१८.३४		२१५०९१८.३४

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथको पेस्की	जम्मा
पाल्पा	शहरी विकास तथा भवन कार्यालय	३४७०१०१४४	सम्कल विजक विना भुक्तानी गरेको देखिएकोले सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट मु.अ.कर समायोजन प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने र	४२०३३४.६८			४२०३३४.६८
पाल्पा	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३४००००१४३	तपसिल बमोजिमका गोश्वारा भौचर नंहर बाट तपसिल बमोजिमका विद्यालयहरूलाई विलको प्रतिलिपी पेश गरी भुक्तानी लिएको देखिएकोले सो विलको सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट कर समायोजन प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने र	४२४१७८			४२४१७८
पाल्पा	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३४००००१४३	तपसिल बमोजिमका विद्यालयहरूलाई विलको प्रतिलिपी पेश गरी भुक्तानी लिएको देखिएकोले सो विलको सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट कर समायोजन प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने र	३२१७९९			३२१७९९
पाल्पा	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३४००००१४४	श्री कालिका आधारभूत विद्यालय बगनासकाली ९ लाई विल रकम रु ७६८,०००।० मा पेस्की तथा अन्य कर कट्टा गरी जम्मा रु ५,२५,११७।० भुक्तानी भएकोमा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने र	९,०९१७			९,०९१७
पाल्पा	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०९११२०३	कार्यालयमा हाजिरी भएको कर्मचारिले कार्यालय समयभित्र कार्यक्रममा सहभागी भई सहभागी भत्ता वापतको रकम भुक्तानी लिएको देखिएकोले तपसिल बमोजिमका कर्मचारीहरूले बुझेको भत्ता रकम असुल गर्नुपर्ने र	१३६८४			१३६८४
पाल्पा	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०९११२२३	देहोरो भत्ता भुक्तानी असुल गर्नुपर्ने	१६००			१६००
पाल्पा	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०९११२२३	तपसिल बमोजिमका फर्महरूलाई भुक्तानी गर्दा विलको प्रतिलिपी संलग्न गरी भुक्तानी लिएको देखिएकोले सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट मु.अ.कर समायोजन प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्ने र	१६२१४.४			१६२१४.४
पाल्पा	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०९११२२३	कर्मचारिले कार्यालय समयभित्र कार्यक्रममा सहभागी भई सहभागी भत्ता वापतको रकम भुक्तानी लिएको देखिएकोले तपसिल बमोजिमका कर्मचारीहरूले बुझेको भत्ता रकम असुल गर्नुपर्ने र	९८६०			९८६०
पाल्पा	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०९११२७३	कार्यालय समयभित्र कार्यक्रममा सहभागी भई सहभागी भत्ता वापतको रकम भुक्तानी लिएको देखिएकोले तपसिल बमोजिमका कर्मचारीहरूले बुझेको भत्ता रकम असुल गर्नुपर्ने र	२९७४			२९७४
पाल्पा	पाल्पा अस्पताल तानसेन	३७००१०१२३	नेपाल विद्युत प्राधिकरणलाई विद्युत महशुल वापत रु १००००।० भुक्तानी गर्दा जफिवाना वापत भुक्तानी लिएको रकम असुल गर्नुपर्ने र	९,३३२.६१			९,३३२.६१

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथेको पेस्की	जम्मा
पाल्पा	पाल्पा अस्पताल तानसेन	धरौँडी	सन्त कन्स्टेक्सनलाई धरौटी रकम फिर्ता गर्दा मुअकर समायोजन पत्र संलग्न नगरी धरौटी फिर्ता गरेको देखिएकोले मुअकर समायोजन पत्र संलग्न गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.	८८७६५			८८७६५
पाल्पा	रामपुर अस्पताल	३७००१०१२३	कार्यालयमा हाजिर भएको समयको भ्रमण भत्ता भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	२००००			२००००
पाल्पा	यातायात व्यवस्था सेवा कार्यालय	३७१०००१२३	पत्रपत्रिकाहरूलाई मूचना प्रकाशन वापत रकम भुक्तानी गर्दा कर कट्टी नगरी भुक्तानी दिएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु	२१००			२१००
पाल्पा	यातायात व्यवस्था सेवा कार्यालय	३७१०००१२३	गाडी भाडा वापत निजलाई रकम भुक्तानी गर्दा भाडा कर वापत रु ४५००।० करकट्टा गरी भुक्तानी दिनुपर्नेमा १.५ प्रतिशत मात्र कर कट्टा गरेको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु	३८२५			३८२५
पाल्पा	जम्मा			१०३७८००३.७२	२३३०००९.३४	०	१२७०८०१३.०६
अर्घाखाँची	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	न्युनतम मुल्याङ्कित सारभुत रुपमा प्रभावग्राही बोलपत्रवाता खरिद प्रक्रियामा सहभागी नभएकोले विडवाण्ड जाफत गर्नुपर्ने	४२०००			४२०००
अर्घाखाँची	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	प्रचलित दरौट भन्दा बढी दाले खरिद गरी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने	३५५५०			३५५५०
अर्घाखाँची	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	भ्याट नलाग्ने वस्तुको भ्याट भुक्तानी र कान्टिजेन्सी रकम प्रा .लि को खातामा भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ	१३६७१५			१३६७१५
अर्घाखाँची	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०१०१६४	दइत मा छुट भनि उल्लेख गरेकोमा छुट कट्टा नगरी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	१११५६६.७२			१११५६६.७२
अर्घाखाँची	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२९९११२२३	भुक्तानी गर्दा भ्याट र कान्टिजेन्सी वापत बढी भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	५३५१२			५३५१२
अर्घाखाँची	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२४	आचार्य कृषि तथा गाई भैसी फार्मलाई रु १९४५० र सौगात कृषि तथा पशुपन्छी फार्मलाई रु ३१२७५ को भुक्तानी भएको देखिन्छ । जम्मा बढी भुक्तानी रु ५०,७२५ को कागजात पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गरी राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने ।		५०७२५		५०७२५
अर्घाखाँची	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२४	स्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्छ्यौट गर्नुपर्ने			३३३६	३३३६
अर्घाखाँची	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२४	स्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्छ्यौट गर्नुपर्ने			१००००	१००००
अर्घाखाँची	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२४	स्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्छ्यौट गर्नुपर्ने			९५१३२०००	९५१३२०००
अर्घाखाँची	स्वास्थ्य कार्यालय	३७००१०१२३	करारमा कार्यरत कर्मचारीलाई खर्च शिर्षक ३११११ तलब बाट खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		२५३२४०		२५३२४०

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथको पेस्की जम्मा
अर्घाखाँची	अर्घाखाँची अस्पताल	३७००१०१२३	कारणमा कार्यरत कर्मचारीलाई खर्च शिर्षक २११११ तलब बाट खर्च लेखेकोले नियमित गराउनुपर्ने		१९,२१६६०	१९,२१६६०
अर्घाखाँची	अर्घाखाँची अस्पताल	विविध	परिश्रमिक कर काँडे नभएकोले असुल गर्नुपर्ने	२,३६००		२,३६००
अर्घाखाँची	सन्धिखर्क नगरपालिका	३०१९११२०३	स्याद नाथको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने		१३००००	१३००००
अर्घाखाँची	जलझोत तथा सिचाइ विकास डिभिजन कार्यालय	धरौटी	नामानमसीमा समावेश नभएको तथा लक मा आमदानी नजनाइ धरौटी फिर्ता भएकोले नियमसम्मत नदेखिएको		८५०००	८५०००
अर्घाखाँची	जम्मा			४०२९४३.७२	२३१०६२५	९६४५५३३६
गुल्मी	जलझोत तथा सिचाइ विकास डिभिजन कार्यालय	३०८०००१५४	एज विट्ट नक्शा पेश नगरी विलमा सो बापतको रकम भुक्तानी भएको असुल गर्ने	४४९०.४२		४४९०.४२
गुल्मी	जलझोत तथा सिचाइ विकास डिभिजन कार्यालय	३०८०००१५४	विल भुक्तानीमा पिएस आइटममा श्याद रकम समेत थप गरी दिएकोले असुल गर्नु पर्ने	९,२९०.५२		९,२९०.५२
गुल्मी	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	विभिन्न समूह, तथा व्यक्तिलाई बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	५४४८४		५४४८४
गुल्मी	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२९११२१३	विभिन्न समूह, फर्म तथा व्यक्तिलाई बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	७८८४४		७८८४४
गुल्मी	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	कम आयकर र धरौटी कट्टी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	७००५.४७		७००५.४७
गुल्मी	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	स्याद नाथको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने		२४९१०००	२४९१०००
गुल्मी	जम्मा			१५४११४.४१	२४९१०००	२६४५११४.४१
स्कृम पूर्व	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२४	स्याद नाथको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने		४४६७५०	४४६७५०
स्कृम पूर्व	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२४	अन्तिम बिलको भुक्तानी गर्दा पेस्की कट्टा गरि भुक्तानी गर्नुपर्नेमा सो कट्टा नगरी सबै रकम भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी रकम असुल गर्नुपर्ने	१०००००		१०००००
स्कृम पूर्व	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१७४	प्राविधिक मुल्याङ्कन भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	२३६३८१.६७		२३६३८१.६७
स्कृम पूर्व	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	मृच जिन्सी खातामा दाखिला नगरी खर्च लेखेकोले सो जिन्सी खातामा दाखिला गर्नुपर्ने		७११९००	७११९००
स्कृम पूर्व	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	सक्कल कर विजक वेगर रकम भुक्तानी गरेकोले सक्कल कर विजक पेश गर्नुपर्ने		१०६०६६३	१०६०६६३

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथेको पेस्की
रुकुम पूर्व	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२४	सकल कर विजक वेगर रकम भुक्तानी गरेकोले सकल कर विजक पेशा गर्नुपर्ने		१०४६३८३	१०४६३८३
रुकुम पूर्व	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२४	एटा फर्मलाई भुक्तानी दिनुपर्ने रकम अर्कै फर्मलाई भुक्तानी भएकोले सम्बन्धित फर्मलाई रकम बुझाएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने	१७०३३०		१७०३३०
रुकुम पूर्व	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२४	DPR जिन्सी खालामा दाखिला नगरी खर्च लेखेकोले सो जिन्सी खालामा दाखिला गर्नुपर्ने	१४३९६२०		१४३९६२०
रुकुम पूर्व	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२४	सकल कर विजक वेगर रकम भुक्तानी गरेकोले सकल कर विजक पेशा गर्नुपर्ने	५४२४३११		५४२४३११
रुकुम पूर्व	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२४	सकल कर विजक वेगर रकम भुक्तानी गरेकोले सकल कर विजक पेशा गर्नुपर्ने	५९७२५९		५९७२५९
रुकुम पूर्व	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२४	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्छ्यौट गर्नुपर्ने		२११७८०००	२११७८०००
रुकुम पूर्व	स्वास्थ्य कार्यालय	३७००००१२३	मु.अ.कर भुक्तानी गर्दा झोलमा कट्टा गर्नुपर्ने रकम कट्टा नगरेकोले सो दाखिला भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने	११७००		११७००
रुकुम पूर्व	स्वास्थ्य कार्यालय	३७००१०१२३	काजमा छिटिएको कर्मचारीलाई परिवार सहितको सरुवा भ्रमण खर्च भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	८७६७.४		८७६७.४
रुकुम पूर्व	रुकुम पूर्व अस्पताल	३७००००१२३	एटा फर्मलाई भुक्तानी दिनुपर्ने रकम अर्कै फर्मलाई भुक्तानी भएकोले सम्बन्धित फर्मलाई रकम बुझाएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने	९०९१७		९०९१७
रुकुम पूर्व	रुकुम पूर्व अस्पताल	३७०९११२२३	प्राविधिक विल र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन वेगर रकम भुक्तानी गरेकोले सो पेशा गर्नुपर्ने	१९४०५८२.९		१९४०५८२.९
रुकुम पूर्व	रुकुम पूर्व अस्पताल	३७०९११२२४	मु.अ. कर भुक्तानी गर्दा झोलमा कट्टा गर्नुपर्ने रकम कट्टा नगरेकोले सो दाखिला भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने	३३८६५०		३३८६५०
रुकुम पूर्व	रुकुम पूर्व अस्पताल	विविध	तोकिएको दर भन्दा बढी दरमा प्रोत्साहन भत्ता भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	५८१२४		५८१२४
रुकुम पूर्व	जम्मा			४०३२७३.०७	२१६२४७४.०	३४६५०३३८.९७
रोल्पा	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२४	कम काटकट्टी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	३८९५		३८९५
रोल्पा	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२४	विल भर्पाई वेगर भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	२००००		२००००
रोल्पा	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१८४	कम काटकट्टी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	१०१८		१०१८
रोल्पा	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१८४	जिल्लादारेट भन्दा बढी दरमा भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	३५२८		३५२८
रोल्पा	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१८४	कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन भन्दा बढी भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	७७८५		७७८५
रोल्पा	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१७४	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्छ्यौट गर्नुपर्ने		८०००००	८०००००
रोल्पा	डिभिजन वन कार्यालय	विविध	विल भर्पाई भन्दा बढी खर्च गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने	५३००		५३००



जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	म्याद नाघेको पेस्की जम्मा
रोल्पा	डिभिजन वन कार्यालय	विविध	स्वीकृत कार्यक्रम भन्दा फरक कार्यक्रममा खर्च भएको रकम नियमित गर्नुपर्ने		७१५८९	७१५८९
रोल्पा	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	म्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने			४०४०००
रोल्पा	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	बिल भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	८६५४८		८६५४८
रोल्पा	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	धरौँदी	मु.अ. कर समायोजन गरेको प्रमाण वेग धरौँदी फिर्ता गरेकोले सो पेश गर्नुपर्ने		१५२७३	१५२७३
रोल्पा	शहरी विकास तथा भवन कार्यालय	३४७०१०१२४	युग युग निर्माण सेवालाइ बिल भर्पाई वेग भुक्तानी दिएको रकमको विल भर्पाई पेश गरी नियमित गर्ने अन्याथा असुल गर्ने		८२०१३९	८२०१३९
रोल्पा	जम्मा			१२८०७४	९०७००१	१२०४०००
प्युठान	एकिकृत कृषि तथा पशुपन्डी कार्यालय,	३१२०००१२३	कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा उल्लेखित रकम भन्दा बढी भुक्तानी भएको	१०२४४		१०२४४
प्युठान	एकिकृत कृषि तथा पशुपन्डी कार्यालय,	३१२०००१२३	म्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने			५००००
प्युठान	एकिकृत कृषि तथा पशुपन्डी कार्यालय,	३१२०००१८३	सम्मौता समाप्त भइसकेका कारका कर्मचारीलाई पारिश्रमिक भुक्तानी भएकोमा म्याद थप भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने		७०२९०	७०२९०
प्युठान	एकिकृत कृषि तथा पशुपन्डी कार्यालय,	३१२०००१८३	बिल भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	२४००		२४००
प्युठान	डिभिजन वन कार्यालय	३२९९११२३४	सामग्री खरिद गरिएका बिलहरूबाट अग्रिम कर कट्टी गरी कर दाखिला गरेको नदेखिएकोले कर दाखिला गर्नुपर्ने	३०११		३०११
प्युठान	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	बोलपत्रदाताले बोलपत्रमा कबोल गरेको अंक भन्दा बढी रकमको सम्मौता गरेकोले नियमित गर्नुपर्ने		१२३२२५.३८	१२३२२५.३८
प्युठान	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	म्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने			१८०००
प्युठान	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७९११२२४	स्रोतमा करकट्टी नगरेकोले असुल गर्नुपर्ने	१३२६५		१३२६५
प्युठान	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७९११२२४	स्वीकृत भ्रमण आदेश भन्दा बढी दिनको रकम भुक्तानी भएको	१६००		१६००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथेको पेस्की	जम्मा
प्युठान	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४३	विल भर्पाइ भन्दा बढी खर्च गरेकोले विलभर्पाइ पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने		९३५०		९३५०
प्युठान	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४३	विभिन्न विद्यालयहरूलाई पुस्तकालय स्थापनाको लागि रकम भुक्तानी भएकोमा सो बाट खरिद भएका सामग्री विद्यालयमा दाखिला भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने		३५००००		३५००००
प्युठान	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४३	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने			१६०००००	१६०००००
प्युठान	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१४३	सकल कर बिजक वेगर भुक्तानी गरेकोले सो पेश गर्नुपर्ने		३०५००		३०५००
प्युठान	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००२२३	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने			१००००००	१००००००
प्युठान	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५०९११२४३	प्राविधिक मुल्याङ्कन भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	५४२२०			५४२२०
प्युठान	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०९११२२३	खर्चलाई पुष्टि गर्ने विल भर्पाइ वेगर खर्च गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	१५२००			१५२००
प्युठान	स्वास्थ्य कार्यालय	३७०९११२२३	भोतमा करकट्टी नगरेकोले असुल गर्नुपर्ने	२२५०			२२५०
प्युठान	प्युठान अस्पताल	३७०९११२७३	पारिश्रमिक कर कट्टी गर्दा कम कट्टी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	३८९८			३८९८
प्युठान	प्युठान अस्पताल	३७०९११२८३	भोतमा करकट्टी नगरेकोले असुल गर्नुपर्ने	१८७५			१८७५
प्युठान	प्युठान अस्पताल	धरौँधी	मु.अ. कर समायोजन गरेको प्रमाण वेगर धरौँटी फिर्ता गरेकोले सो पेश गर्नुपर्ने		२०६९७६		२०६९७६
प्युठान	जम्मा			१०७९६३	७९०३४१.३८	२६६८००	३५६६३०४.३८
दाङ	प्रदेश पुर्वाधार विकास प्राधिकरण	३२०२५०११३	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने			१००००००	१००००००
दाङ	प्रदेश पुर्वाधार विकास प्राधिकरण	विविध	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने		१०५०००	०	१०५०००
दाङ	प्राग्ना बड्कापथ सिर्चाई व्यवस्थापन कार्यालय	३०८०००१४३	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने			३५०००००	३५०००००
दाङ	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१८४	विजसी कितावमा दाखिला नगरी भुक्तानी भएकोले दाखिला प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने		७२०००		७२०००
दाङ	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१८४	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने			३४१५६९	३४१५६९
दाङ	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०१०१२३	कारामा कार्यरत कर्मचारीलाई फरक शिर्षकबाट राससको रकम भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	११०४९६			११०४९६

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	म्याद नाघेको पेस्की जम्मा
दाङ	डिभिजन वन कार्यालय देउखुरी	३२९०००१२४	सक्कल कर बिजक वेगार रकम भुक्तानी गरेकोले सो पेश गर्नुपर्ने	४४०४१९.१३		४४०४१९.१३
दाङ	डिभिजन वन कार्यालय देउखुरी	३२९०१०१२३	म्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने		३३४०००	३३४०००
दाङ	डिभिजन वन कार्यालय देउखुरी	३२९०११२३४	बिल भर्पाइ वेगार भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	१८-४९१		१८-४९१
दाङ	सडक पूर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	म्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने		२४७०००००	२४७०००००
दाङ	शहरी विकास तथा भवन कार्यालय	३४००००१४४	सक्कल करबिजक वेगार भुक्तानी भएकोले सो पेश गर्नुपर्ने	१९,१३६,७३१		१९,१३६,७३१
दाङ	शहरी विकास तथा भवन कार्यालय	३४७०१०१२४	म्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने		१४४६०००	१४४६०००
दाङ	शहरी विकास तथा भवन कार्यालय	३४७०१०१३४	म्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने		४१०१०००	४१०१०००
दाङ	शहरी विकास तथा भवन कार्यालय	३४७०१०१४४	म्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने		४००००००	४००००००
दाङ	शहरी विकास तथा भवन कार्यालय	३७००००१३४	सक्कल करबिजक वेगार भुक्तानी भएकोले सो पेश गर्नुपर्ने	१०१४६८२१		१०१४६८२१
दाङ	शहरी विकास तथा भवन कार्यालय	३७००००१४४	म्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने		१९४०००००	१९४०००००
दाङ	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	सक्कल करबिजक वेगार भुक्तानी भएकोले सो पेश गर्नुपर्ने	३२४०००		३२४०००
दाङ	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१३४	म्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने		१४९४८६०	१४९४८६०
दाङ	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७९११२२४	बिल रकम भन्दा बढी भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	२२३६०९		२२३६०९
दाङ	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७९११२४४	बिल रकम भन्दा बढी भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	६०८३३६		६०८३३६
दाङ	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७९११२४४	म्याद नाघेको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने		१७०००००	१७०००००
दाङ	जम्मा	३०१६१०११३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने	९६१०३२	२७२३४९७१.१३	१००४२६४३२.१३
बाँके	प्रदेश प्रशिक्षण प्रतिष्ठान			१७७२०००		१७७२०००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	म्याद नाघेको पेशकी	जम्मा
बाँके	प्रदेश प्रशिक्षण प्रतिष्ठान	३०१६१०११३	नियम विपरित कार्यकारी निर्देशकलाई महङ्गी भत्ता भुक्तानी गरेकोले नियमित गर्नुपर्ने	७७३३			७७३३
बाँके	प्रदेश प्रशिक्षण प्रतिष्ठान	३०१६१०११३	भुक्तानीमा कारकट्टी नगरेकोले असुल गर्नुपर्ने	१५००			१५००
बाँके	प्रदेश प्रशिक्षण प्रतिष्ठान	३०१९११२२३	म्याद नाघेको पेशकी नियमानुसार फर्छौट गर्नुपर्ने			१०६६५६६	१०६६५६६
बाँके	सहकारी प्रशिक्षणालय	३०५०२०११३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने	४४५६४४५.२			४४५६४४५.२
बाँके	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१६३	रेडियो जिङ्गल प्रसारण गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने	१२४३००			१२४३००
बाँके	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१६३	विल भर्पाइ वेगार भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने	१०००००			१०००००
बाँके	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१६३	विल भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	२४०००			२४०००
बाँके	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१६३	१ लाख भन्दा बढीको खरिद गर्दा लागत अनुमान बनाइ तीनवटा फर्मसँग दररेट माग गरि खरिद गर्नुपर्नेमा प्रकृया नपुराइ खर्च भएकोले नियमित गराउनुपर्ने		२२७९०९		२२७९०९
बाँके	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१६३	विल भर्पाइ वेगार भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	६१००			६१००
बाँके	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१६३	कार्यक्रमको प्रतिवेदन वेगार भुक्तानी गरेकोले सो पेश गर्नुपर्ने		२०००		२०००
बाँके	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१७३	लागत अनुमान वेगार पेशकी दिएकोले नियम सम्मत नदोखाएको		२०००००		२०००००
बाँके	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१७३	बैंक जमानतको म्याद सकिने अवधि सम्म पनि पेशकी फर्छौट नभएकोले १० प्रतिशत जरिवाना असुल गर्नुपर्ने र पेश गर्नुपर्ने	५००००			५५००००
बाँके	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१७३	बढी भुक्तानी दिएकोले असुल गर्नुपर्ने	१२२४४			१२२४४
बाँके	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१७३	विल भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	२०९८१			२०९८१
बाँके	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१७३	पेशकी दिँदा र फर्छौट गर्दा पेशकी दिने व्यक्ति वा संस्थाको विवरण नखुलेकोले सो को प्रमाण पेश गर्नुपर्ने		२११५२१		२११५२१
बाँके	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१७३	विल भर्पाइ वेगार पेश गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	८८४७९			८८४७९
बाँके	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१७३	लागत अनुमान भन्दा बढी रकम खर्च गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	२११९१			२११९१

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाघेको पेटकी जम्मा
बाँके	जलस्रोत तथा सिंचाई विकास कार्यालय	३०८०००१५४	PS Item मा रहेको जमानत शुल्क भुक्तानी गरेकोमा बैकलाई शुल्क बुझाएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने		१६७००	१६७००
बाँके	जलस्रोत तथा सिंचाई विकास कार्यालय	३०८०००१५४	काम नभएको क्षमक को भुक्तानी दिई पछि कट्टा गरेकोमा सो को ब्याज असुल गर्नुपर्ने	१३३८४		१३३८४
बाँके	कृषि व्यवसाय प्रवर्द्धन सहयोग तथा तालिम केन्द्र	३१२०१०१२३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने			
बाँके	कृषि व्यवसाय प्रवर्द्धन सहयोग तथा तालिम केन्द्र	३१२०१०१२४	लागत अनुमान स्पेसिफिकेशन र एम्क च्मउयचत वेगर भुक्तानी भएकोले नियमित गराउनुपर्ने		४१०७४५५.१	४१०७४५५.१
बाँके	माटो तथा मल परिक्षण प्रयोगशाला	३१२०१०१३३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने		१९९१९७	१९९१९७
बाँके	माटो तथा मल परिक्षण प्रयोगशाला	३१२०१०१३३	जोखिम भत्ता भुक्तानी भएकोमा सो भुक्तानी पाउने आधार प्रमाण पेश गर्नुपर्ने		४२१३८२	४२१३८२
बाँके	बीउ विजन प्रयोगशाला	३१२०१०१४३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने			
बाँके	बीउ विजन प्रयोगशाला	३१२०१०१४३	तोकिएको दर भन्दा बढी दरमा भरण भत्ता भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	१६८००		१६८००
बाँके	बीउ विजन प्रयोगशाला	३१२०१०१४३	जोखिम भत्ता भुक्तानी भएकोमा सो भुक्तानी पाउने आधार प्रमाण पेश गर्नुपर्ने		४८८५१२	४८८५१२
बाँके	बाली संरक्षण प्रयोगशाला, खजुरा	३१२०१०१५३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने			
बाँके	बाली संरक्षण प्रयोगशाला, खजुरा	३१२०१०१५३	जोखिम भत्ता भुक्तानी भएकोमा सो भुक्तानी पाउने आधार प्रमाण पेश गर्नुपर्ने	३६०४१०३.२५		३६०४१०३.२५
बाँके	बाली संरक्षण प्रयोगशाला, खजुरा	३१२०१०१५४	स्याद भन्दा पछि कार्य सम्पन्न भएकोमा पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति असुल गर्नुपर्ने		५०३९९९	५०३९९९
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	लागत अनुमान स्पेसिफिकेशन र एम्क च्मउयचत वेगर भुक्तानी भएकोले प्रमाण पेश गर्नुपर्ने	१९२०		१९२०
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	बिल भर्पाई वेगर भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने		१३४७६१६	१३४७६१६
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१२३	तोकिएको दर भन्दा बढी भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	१६५००		१६५००
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१७३	कार्यपत्र पेश गर्ने प्रशिक्षकले समेत सहभागी भत्ता बुझेकोले असुल गर्नुपर्ने	३२००		३२००
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१७३	सम्मौला भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	७२५		७२५

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरजू रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथको पेस्की जम्मा
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१७३	सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	१८०४		१८०४
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१८३	बिल भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	१५००		१५००
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१८३	रिडियो जिङ्गल प्रसारण गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने		३००००	३००००
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१८३	कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	७४७६		७४७६
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२०००१८३	सक्कल कारोबजक वेगार भुक्तानी भएकोले सो पेश गर्नुपर्ने		५९८९०	५९८९०
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२००१०६३	१ लाख भन्दा बढीको खरिद गर्दा लागत अनुमान बनाइ तीनवटा फर्मसँग दररेट माग गरि खरिद गर्नुपर्नेमा प्रकृया नपुराइ खर्च भएकोले नियमित गराउनुपर्ने		१३००००	१३००००
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२००१०६३	इजाजत पत्रमा उल्लेख नभएको कामको कारोबार गरि फर्मलाई भुक्तानी भएकोले सो कारोबार गर्न पाउने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने		२०१०००	२०१०००
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२००१०६३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरि तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने		८२४७२५४.४	८२४७२५४.४
बाँके	कृषि ज्ञान केन्द्र	३१२००१०६३	सम्झौता अर्वाधि भन्दा ढिलो काम भएकोमा पुर्वनिर्धारित क्षतिपुर्ति कट्टा गर्नुपर्नेमा सो नगरिएकोले असुल गर्नुपर्ने	४७४८४८.३		४७४८४८.३
बाँके	मत्स्य विकास केन्द्र	३१२०००१४३	कार्यपत्र र प्रतिवेदन पेश नगरी सो वापतको रकम भुक्तानी भएकोले सो पेश गर्नुपर्ने		४६००	४६००
बाँके	कुछुरा विकास फार्म	३१२०२०१३३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरि तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने		४८२२१७६.१	४८२२१७६.१
बाँके	भेटेरीनरी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१३३	लागत अनुमान स्पेसिफिकेसन तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन वेगार खर्च लेखिएकोले सो पेश गर्नुपर्ने		२२५००००	२२५००००
बाँके	भेटेरीनरी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	लागत अनुमान स्पेसिफिकेसन तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन वेगार खर्च लेखिएकोले सो पेश गर्नुपर्ने		५०००००	५०००००
बाँके	भेटेरीनरी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	बिल भर्पाइ भन्दा बढी भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने	१४४३५.६७		१४४३५.६७
बाँके	भेटेरीनरी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	प्राथमिक प्रतिवेदन वेगार भुक्तानी गरेकोले सो पेश गर्नुपर्ने		४७२६९६	४७२६९६
बाँके	भेटेरीनरी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	प्राथमिक मुल्याङ्कन भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने		१४६९.६९	१४६९.६९
बाँके	भेटेरीनरी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	लागत अनुमान स्पेसिफिकेसन तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन वेगार खर्च लेखिएकोले सो पेश गर्नुपर्ने		१९२०००	१९२०००
बाँके	भेटेरीनरी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	प्राथमिक मुल्याङ्कन भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने		३५३७.४	३५३७.४

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाघेको पेस्की
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	खर्च लेखेको श्रेस्ता संलग्न नभएकोले सो पेश गर्नुपर्ने		१७९.७७	१७९.७७
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	प्राविधिक मूल्याङ्कन भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	२०९५०.४३		२०९५०.४३
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	प्राविधिक मूल्याङ्कन भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	५६२८.५२		५६२८.५२
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	एड्टै फर्मलाई एक आर्थिक वर्षमा दुई किसिमका अनुदान भुक्तानी भएकोले सो मिल्ने आधार पेश गर्नुपर्ने	२२०९०९		२२०९०९
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	कार्य प्रगती प्रतिवेदन बेगर खर्च लेखेकोले सो पेश गर्नुपर्ने	८९७०००		८९७०००
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	बिल भर्पाई भन्दा बढी भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने	५३१४.२२		५३१४.२२
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	प्राविधिक मूल्याङ्कन भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	१३०२३.२५		१३०२३.२५
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	लागत अनुमान स्पेसिफिकेसन तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन बेगर खर्च लेखिएकोले सो पेश गर्नुपर्ने		३८२१८१	३८२१८१
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	लागत अनुमान भन्दा बढी रकम खर्च गरेकोले असुल गर्नुपर्ने	१३८९६६.९६		१३८९६६.९६
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००१७३	प्राविधिक मूल्याङ्कन भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	५००००		५००००
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००२१३	सम्झौता भन्दा पहिलेको मितिका बिल भर्पाई संलग्न गरी भुक्तानी गरेकोले नियमित गराउनुपर्ने		१८१६०२.८३	१८१६०२.८३
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००२१३	कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति भन्दा पछिका बिल भर्पाई पेश भएको तथा प्रस्तावमा कुन कुन काममा कसको लागत कति हुने भन्ने उल्लेख नभएको		७४८०००	७४८०००
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००२१३	कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति र सावजनिक सुनुवाई भन्दा पछिका बिल भर्पाई पेश गरेको		७३९३४५	७३९३४५
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२०००२१३	कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति भन्दा पछिका बिल भर्पाई पेश भएको		७३५०००	७३५०००
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२९९११२१३	गाविसोनारी गा.पा.को पशु प्राविधिकको प्राविधिक प्रतिवेदन अनुसार कार्य सम्पन्न नभएको कामको समेत भुक्तानी भएकोले सो नियमित नदेखिएको		२०३६४२५.५६	२०३६४२५.५६
बाँके	भेटीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१२९९११२१३	वास्तविक कार्यको ५० प्रतिशत अनुदान दिने सम्झौता भएकोमा सो भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	२०९०८		२०९०८

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुज रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथको पेस्की	जम्मा
बाँके	भेरीनी अस्पताल तथा पशु सेवा विज्ञ केन्द्र	३१९९११२१३	डोर हाजिरबाट काम भएकोमा डोर हाजिर प्रमाणित नहुनुका साथै काम गर्ने व्यक्तिले रकम बुझेको भण्डार नभएको		२१६४०००		२१६४०००
बाँके	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने		४३६१८४१.१		४३६१८४१.१
बाँके	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२४	वार्षिक पुस्तका छापाईमा खर्च भएको तर सो को प्रति माग गर्दा पेश नभएकोले सो पेश गर्नुपर्ने		४००००		४००००
बाँके	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२४	बाहल कर कट्टा नगरेकोले असुल गर्नुपर्ने	७४०			७४०
बाँके	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२४	बन तथा बन्वजन्तु अपराध नियन्त्रण कार्यक्रमको लागि विनियोजित बजेट मर्मत कार्यमा गरेको खर्चलाई प्रभावकारी मान्न नसकिएको		९८४५३		९८४५३
बाँके	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१८४	प्राविधिकको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन वेगर पे.फ. गरेकोले सो पेश गर्नुपर्ने		११०००००		११०००००
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने		४६४९४९३.९१		४६४९४९३.९१
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२३	दैनिक तथ्य भ्रमण खर्च भूक्तानिल लिएकोमा भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ७ को उपनियम ८ विपरित भूक्तानि भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	१००००			१००००
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२३	कार्यालय प्रमुख र सवारी चालक कार्यालयमा हाजिर भएको मितिका काठमाण्डौका पेट्रोल पम्पका इन्धनका बिल भुक्तानी भएकोले नियमित नदीखण्डको		१३६७५		१३६७५
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२४	म्याद नाथको पेस्की नियमानुसार फर्क्यौट गर्नुपर्ने			६०१००	६०१००
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२४	८ कि.मी दुरीभित्रको अनुगमन गर्दा भ्रमण भत्ता भुक्तानी		७३००		७३००
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२४	Contract Bill को Item No. ५.३ र ५.४ मा भएको L/S नापी किताबमा उल्लेख नगरी भूक्तानि दिएको रकम नियमित नभएको		४०००००		४०००००
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२४	भेरिएसन आदेश स्वीकृत नगरी सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी दिएको रकम भेरिएसन स्वीकृत गरि पेश गर्नुपर्ने		१११८४२.४३		१११८४२.४३
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२४	भेरिएसन स्वीकृत गरि पेश गर्नुपर्ने		४८७८०		४८७८०
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१२४	पुर्वनिर्धारित क्षतिपुर्ति नलगाइ भुक्तानी भएकोमा समयमा कार्य सम्पन्न भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने		११०३३४.४		११०३३४.४



जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम		
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथेको पेस्की जम्मा
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) विपरित खर्च भएको रकम नियमित गराउनुपर्ने		३९४९३७.८३	३९४९३७.८३
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	ग्रामेल गरेको रकम भुक्तानी गर्दा फर्मको बिजक संलग्न नगरी नगदि भर्षिका आधारमा मात्र खर्च गरेकोले बिजक पेश गर्नुपर्ने		५६५६७८.३	५६५६७८.३
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	तोकिएको सिमा भन्दा बाढ रकम काटिजेन्सी खर्च गरेको तालुक निकायबाट समर्थन गराउनुपर्ने		८३०१६	८३०१६
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	प्रकृया नुर्पाई टेक्का अन्त्य गरिएकोमा नियमित गराउनुपर्ने		१८०९३७२.१८	१८०९३७२.१८
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	सवारी लागबुक बेगर इन्धन रकम भुक्तानी गरेको		११७७०२	११७७०२
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	म्याद भन्दा ढिलो पे.फ. भएकोले ब्याज असुल गर्नुपर्ने	३६८२२		३६८२२
बाँके	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१४४	भेरिएसन स्वीकृत गरि पेश गर्नुपर्ने		४०२६३.६	४०२६३.६
बाँके	शहरी विकास तथा भवन कार्यालय	३४७०१०११३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने		४४४३७९७.८	४४४३७९७.८
बाँके	शहरी विकास तथा भवन कार्यालय	३४७०१०११३	भ्रमण प्रतिवेदन बेगर भ्रमण भत्ता भुक्तानी भएको		२००००	२००००
बाँके	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	बढी भुक्तानी दिएकोले असुल गर्नुपर्ने	९५०		९५०
बाँके	खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय	३४७०२०१२४	बिल भर्षाई भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम बिल भर्षाई पेश गरि नियमित गर्नुपर्ने		११२६०.३४	११२६०.३४
बाँके	पर्यटन डिभिजन कार्यालय	३४७०३०११३	मु.अ. कर समायोजन गरेको प्रमाण प्रमाण पेश गर्नुपर्ने		७३३१	७३३१
बाँके	पर्यटन डिभिजन कार्यालय	३४७०३०१२४	सम्मौतामा उल्लेखित मिति भन्दा ढिलो पे.फ. गरेकोले ब्याज असुल गर्नुपर्ने	९६४३८.३५		९६४३८.३५
बाँके	पर्यटन डिभिजन कार्यालय	३४७०३०१२४	मु.अ. कर समायोजन गरेको नदीखिएको हुँदा कर तथा मु.अ. कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनु पर्ने		६४२८५	६४२८५
बाँके	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३४००००१४३	विभिन्न विद्यालहरूलाई बढी निकास गएको रकम असुल गर्नुपर्ने	२४६३००		२४६३००
बाँके	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३४००००१८३	सम्मौता भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	२७९२०		२७९२०
बाँके	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३४००००१८४	बजेट उपशिर्षक तथा खर्च शिर्षक फरक पारि खर्च लेखेको नियमित गराउनुपर्ने		४०००००	४०००००

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाथेको पेस्की	जम्मा
बाँके	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५०००१९३	बिल भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने	४०००			४०००
बाँके	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००००१९३	Lab Test Report बेगर सो को रकम भुक्तानी भएकोले Lab Test Report पेश गर्नुपर्ने		१००००		१००००
बाँके	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००१०१२३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने		१९८७८९१.६		१९८७८९१.६
बाँके	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००१०१२३	व्यान बिल बेगर इन्धन रकम भुक्तानी गरेको नियमित गराउनुपर्ने		६१२०४		६१२०४
बाँके	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००१०१२३	मु.अ. कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने		४०५३००		४०५३००
बाँके	सामाजिक विकास डिभिजन कार्यालय	३५००१०१२३	स्वीकृत भ्रमण आदेश भन्दा बढी दिनको रकम भुक्तानी भएको	१६००			१६००
बाँके	स्वास्थ्य कार्यालय	३७००१०१३३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने		९७५८८९७.८		९७५८८९७.८
बाँके	यातायात व्यवस्था कार्यालय	३७००१०१२३	तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने		१३५८३२०८.१		१३५८३२०८.१
बाँके	यातायात व्यवस्था कार्यालय	३७००००१२३	स्वीकृत टर्नलाईन्ड भन्दा बढी करारमा कर्मचारी भर्ना गरी पारिश्रमिक भुक्तानी गरेकोले असुल गर्नुपर्ने		४८११४६		४८११४६
बाँके	यातायात व्यवस्था कार्यालय	३७००००१२३	सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड कार्यवाधि र मितव्ययिता सम्बन्धी निर्देशिका, २०७५ बमोजिम हाजिरी अभिलेख राखि अतिरिक्त भत्ता भुक्तानी गरेकोमा सो पेश गर्नुपर्ने		१४८०५०		१४८०५०
बाँके	धरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	राजस्व	नागद बाँकी राजस्व बैंक दाखिला गर्नुपर्ने		१०६००		१०६००
बाँके	जम्मा			१५६९४२६.७९	९६८८७३२३.३३	२०२६६६६	१००४८३७९६.१२
बर्दिया	धरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१६३	नर्मसभन्दा बढि खाजा खर्च भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने	३५००			३५००
बर्दिया	धरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०००१७३	नर्मसभन्दा बढि खाजा खर्च भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने	२८००			२८००
बर्दिया	धरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय	३०७०१०१२३	अधिकृत छैटौँ कर्मचारीहरूलाई भुक्तानी गरेको ग्रेड रकमको आधार पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने	१५९६४२			१५९६४२
बर्दिया	जलस्रोत तथा सिंचाई विकास डिभिजन कार्यालय	३०८९११२५४	म्याद नाथेको पेस्की नियमानुसार फर्क्योेट गर्नुपर्ने				६०४१०६७

जिल्ला	कार्यालयको नाम	बजेट उपशिर्षक	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोराको संक्षिप्त विवरण	बेरुजु रकम			
				असुल गर्नु पर्ने	नियमित गर्नु पर्ने	स्याद नाघेको पेशकी	जम्मा
बर्दिया	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२३	कम करकट्टी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	९८१			९८१
बर्दिया	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०००१२४	स्याद नाघेको पेशकी नियमानुसार फर्छेयो ट गर्नुपर्ने			१०००००	१०००००
बर्दिया	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०१०१२३	अधिकृत छैटौँ कर्मचारीहरूलाई भुक्तानी गरेको ग्रेड रकमको आधार पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने	२८४०९२			२८४०९२
बर्दिया	डिभिजन वन कार्यालय	३२९०१०१२३	बाह्र महिना निलाम्बममा रहेको कर्मचारीलाई पोशाक भुक्तानी दिएकोमा असुल गर्नुपर्ने	२००००			२००००
बर्दिया	डिभिजन वन कार्यालय	३२९९११२३४	लागत अनुमान भन्दा बढी भुक्तानी नियमित गर्नुपर्ने		२०००		२०००
बर्दिया	डिभिजन वन कार्यालय	३२९९११२३४	कम करकट्टी भएकोले असुल गर्नुपर्ने	७५०			७५०
बर्दिया	डिभिजन वन कार्यालय	३२९९११२३४	तीनवटा फर्मसँग दररेट माग नगरी खरिद गरेकोले नियमित गराउनुपर्ने		२७९३५४.२८		२७९३५४.२८
बर्दिया	डिभिजन वन कार्यालय	३२९९११२५३	नर्मस भन्दा बढी भुक्तानी असुल गर्नुपर्ने	३९००			३९००
बर्दिया	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१३४	स्याद नाघेको पेशकी नियमानुसार फर्छेयो ट गर्नुपर्ने			५११२८०००	५११२८०००
बर्दिया	सडक पुर्वाधार विकास कार्यालय	३३७०१०१४४	स्याद नाघेको पेशकी नियमानुसार फर्छेयो ट गर्नुपर्ने			७५२०००	७५२०००
बर्दिया	स्वास्थ्य कार्यालय	३७००१०१३३	भ्रमण खर्च नियमावलीमा तोकिएको दर भन्दा बढि भुक्तानी गरेको असुल गर्नुपर्ने	२७९५०			२७९५०
बर्दिया	जम्मा			५०३६१५	२८१३५४.२८	५८०२१०६७	५८०६०६०३६.२८
बर्दिया	कुल जम्मा			१५६,३९७,३८४.१९	५८९,०७१,७६७,१३	४९४,७०१,१८५.८६	१,२४०,१७०,३३७,१८