घोराही उपमहानगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
दाङ, लुम्बिनी प्रदेश
स्थानीय तह वित्तीय जोखिम न्यूनिकरण कार्ययोजना २०८०
मिति २०८०/११/२१ गतेको १५४ औं कार्यपालिका बैठकबाट स्विकृत भई सम्बन्धित सबैको लागि आवश्यक कार्यार्थ

क्र. सं.	सूचक कोतह	सूचक	आवश्यक प्रमाण	क्रियाकलाप	समायवधी	जिम्मेवार	सहयोगी निकाय
योजना, बजेट तथा कार्यक्रम व्यवस्थापन							
१	प्रक्रिया को जोखिम	१.१.१मध्यमकालीन खर्च संरचना सहित विनियोजन ऐन, आर्थिक ऐन र वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमलाई असार १० गतेभित्र सभामा पेश गरी सभाबाट असार मसान्तसम्ममा पारित गरिएको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१)	• सभाकोबैठक, उपस्थिति र निर्णय पुस्तिका • सभामा बजेट पेश गरेको अभिलेख • विनियोजन ऐन र आर्थिक ऐन • वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति • मध्यकालीन खर्च संरचना दस्तावेज	आ.व.२०८१/०८२ देखि नियमित मध्यमकालीन खर्च संरचना सहित वार्षिक वजेट तथा विनियोजन ऐन र आर्थिक ऐन असार १० गते भित्र सभामा	आ.व.२०८०/०८१ को असार १० गते भित्र	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत	सवै विषयगत समितिहरु महाशाखा /शाखा/वडा कार्यालयहरु

				प्रस्ताव पेश गर्ने ।			
२ ३		१.१.२.१ एकीकृत/आवधिक विकास योजना तर्जुमा गर्दा भौगोलिक सूचना प्रणाली (Geographical Information System) मा आधारित रही स्थानगत आधार(Spatial Based) मा तयार भएको ।	• Spatial Based आवधिक योजना दस्तावेज • श्रोतनक्सा	एकिकृत विकास योजना तयार भएको	निरन्तरता	प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत	प्रमुख, उपप्रमुख र कार्यपालिका सदस्यहरु
		१.१.२.२ एकीकृत/आवधिक विकास योजना तर्जुमा गर्दा सो योजनामा श्रोत नक्सा सहित भू-उपयोग योजना, यातायात गुरुयोजना, वातावरण व्यवस्थापन योजना, स्थानीय पूर्वाधार विकास योजना, स्थानीय आर्थिक विकास योजना र सामाजिक विकास योजना समेत समावेश गरी सभाबाट स्वीकृत गरिएको।	•योजनाका दस्तावेजहरू	क्षेत्रगत योजनाहरु वनाउने	निरन्तर	प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत	सम्वन्धित महाशाखा/शाखा
४		१.१.३ एकीकृत आवधिक विकास योजना तर्जुमा गर्दा सो योजना कार्यान्वयनका लागि योजना	•स्वीकृत आवधिक/ एकीकृत योजना •आवधिक/एकीकृत योजनाको	(स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४	नियमित	प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत	सवै विषयगत समितिहरु महाशाखा

		अवधिभरका निमित्त आवश्यक स्रोत र साधनको अनुमान सहित परियोजनाको सूची तयार गरिएको (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ (४)	परियोजना सूची	को दफा २४ (४) वमोजिम श्रोत साधन सहित परियोजनाको सूची तयार गर्ने			/शाखा/वडा कार्यालयहरु
५		१.१.४ स्थानीय तहको क्षेत्रमा कार्यरत गैरसरकारी संस्था र सामुदायिक संघसंस्थाले आफ्नो वार्षिक योजना, कार्यक्रम तथा बजेट स्थानीय तहको वार्षिक योजना, कार्यक्रम तथा बजेटमा समावेश गरेर मात्र कार्यान्वयनमा ल्याउने गरेको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २५ (२) (ख)	• वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति • संघसंस्था दर्ता ऐन, २०३४ अनुसार दर्ता भएका संस्था र अन्तर्राष्ट्रिय गैरसरकारी संस्थाको अभिलेख • संघसंस्था दर्ता ऐन, २०३४ अनुसार दर्ता भएका संस्था र अन्तर्राष्ट्रिय गैरसरकारी संस्थाहरुको वार्षिक योजना, कार्यक्रम तथा बजेट	निरन्तरता	नियमित	प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत	सवै विषयगत समितिहरु महाशाखा /शाखा/वडा कार्यालयहरु
६		१.१.५ स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समितिले फागुन महिनाभित्र आगामी वर्षका लागि स्रोत अनुमानको आधारमा बजेटको कुल सीमा	• वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति • स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समितिको निर्णय पुस्तिका	प्रभावकारी रुपमा गर्ने निरन्तरता दिने	नियमित	वजेट तथा राजश्व व्यवस्थापन शाखा	स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समिति

		निर्धारण गरी सो सीमाअनुसार सभाबाट बजेट तथा कार्यक्रम पारित भएको ।(स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ (३) (ग)					
७		१.१.६ आगामी आ.व.को बजेट प्रक्षेपण गर्दा आगामी आर्थिक वर्षपछिको थप दुई वर्षको समेत बजेट प्रक्षेपण गरेको । (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ (३) र (६)	• मध्यकालीनखर्चसंरचनादस्तावेज • बजेटप्रक्षेपणगरेकोनिर्णय/ माइन्यूट	आगामी आको बजेट.व. तथा योजना तर्जुमा प्रक्षेपण गर्दा नियमित रुपमा थप दुई वर्षको समेत बजेट प्रक्षेपण गर्ने	२०८०/०३/१० भित्र	वजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति / वजेट तथा राजश्व व्यवस्थापन शाखा	सवै विषयगत समितिहरु महाशाखा /शाखा/वडा कार्यालयहरु
८		१.१.७.१ वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको तर्जुमाका लागि स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समिति गठन भई सो समितिले आगामी आ.व.का लागि विषयगत क्षेत्रको बजेट सीमा निर्धारण गरेको र सोही	•स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समितिको निर्णय पुस्तिका •वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति	निरन्तरता	नियमित	प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत/ स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समिति	सवै विषयगत समितिहरु महाशाखा /शाखा/वडा कार्यालयहरु

		सीमाभित्र रही विषयगत क्षेत्रको वजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा गरेको । (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६)					
९		१.१.७.२ आगामी वर्षको बजेट सीमालाई चालु आ.व.को वैशाख १५ गतेभित्र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले विषयगत महाशाखा, शाखा तथा वडा समितिलाई उपलब्ध गराएको । (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६)	• प्रमुखप्रशासकीयअधीकृतलेब जेटसीमाउपलव्धगराएकोपत्र	प्रयोगमा रहेको र सोही वमोजिम निरन्तरता दिने ।	नियमित	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत	सवै महाशाखा/शाखा /वडा र जनप्रतिनिधिहरु
१०		१.१.८.१ जुनसुकै स्रोतबाट प्राप्त भएको चल अचल सम्पत्तिको जिन्सी आम्दानी बाँधी लगत राखेको ।	• जिन्सी दाखिला प्रतिवेदन • जि खाता	PAMS कार्यान्वयनको अवस्थामा रहेको र निरन्तर	नियमित	आन्तरिक व्यवस्थापन शाखा	सवै विषयगत समितिहरु महाशाखा /शाखा/वडा कार्यालयहरु
११		१.१.८.२ जुनसुकै स्रोतबाट प्राप्त भएको चल अचल	•माग फाराममा सामान बुझेको प्रमाण/ सहायक खाता	भर्पाई सहितको सहायक खाता	नियमित	आन्तरिक व्यवस्थापन	सवै महाशाखा/शा

		सम्पत्तिको प्रयोग गर्नेको भर्पाई सहितको सहायक खाता रहेको ।		संचालनमा रहेको		शाखा	खा वडा कार्यालय र जनप्रतिनिधिहरु
१२		१.१.९ बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा गर्दा संघ र प्रदेशबाट प्राप्त मार्गदर्शनको पालना भएको।	• मार्गदर्शन पालना भएको व्यहोरा प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतबाट प्रमाणित कागजात • बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा प्रक्रियामा प्राप्त मार्गदर्शन	मार्गदर्शनको पालना भएको।	नियमित	सवै विषयगत समितिहरु महाशाखा /शाखा/वडा कार्यालयहरु	जनप्रतिनिधिहरु
१४		१.१.१०.२ वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको तर्जुमाका लागि समितिले निर्धारण गरेको बजेट सीमाभित्र रही स्थानीय योजना तथा कार्यक्रमलाई प्राथमिकीकरण गरी बजेट विनियोजन गर्ने गरिएको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६७)	• बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठनको निर्णय र सो समितिको निर्णय पुस्तिका • बार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमलाई प्राथमिकिकरण गरी बजेट विनियोजन गरेको दस्तावेज	निरन्तरता दिने ।	नियमित	बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति/ वजेट तथा राजश्व व्यवस्थापन शाखा	सवै महाशाखा/शाखा वडा कार्यालयर जनप्रतिनिधिहरु
१५		१.१.११ वैदेशिक सहायतामा सञ्चालित कार्यक्रमहरू नेपाल सरकारको स्वीकृति लिएर मात्र सञ्चालन गरिएको । (अन्तर-	• नेपाल सरकारको स्वीकृति पत्रको scan copy (वैदेशिक सहायतामा सञ्चालित कार्यक्रम नभएको प्रमाणित भए अंक पाउने)	वैदेशिक सहायतामा सञ्चालित कार्यक्रमहरूसंचा			

		सरकार वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १२-४)		लनमा नरहेको			
१६		१.१.१२.१ स्थानीय तहले आन्तरिक ऋण लिनुअघि नेपाल सरकारको सहमति लिई राष्ट्रिय प्राकृतिक स्रोत तथा वित्त आयोगले निर्धारण गरेको सीमाभित्र लिने गरिएको । (अन्तर-सरकारी वित्तीय व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १४-३ र १६-१)	• स्थानीय तहले आन्तरिक ऋण लिनुअघि नेपाल सरकारबाट प्राप्त सहमति पत्र	आन्तरिक ऋण लिने कार्य नभएको			
१७		१.१.१२.२ स्थानीय तहले आन्तरिक ऋण लिनुअघि स्थानीय तहको ऋण दायित्वको अद्यावधिक अभिलेख राखिएको। (अन्तर-सरकारी वित्तीय व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १४-३ र १६-१)	• स्थानीय तहको ऋण दायित्वको अद्यावधिक अभिलेख (आन्तरिक ऋण नलिएको प्रमाणित भए पूरा अंक पाउने)	आन्तरिक ऋण लिने कार्य नभएको			
१८		१.१.१३ आगामी आर्थिक वर्षको लागि आय-व्ययको प्रक्षेपण गरी यससम्बन्धी प्रतिवेदनलाई प्रत्येक वर्षको पौष	• आय-व्ययको प्रक्षेपण सहित सङ्घीय अर्थ मन्त्रालयमा पठाईएको प्रतिवेदनको पत्र वा ईमेल (पत्रसंख्या,मिति खुलेको)	नियमित रुपमा गर्ने	नियमित	वजेट तथा राजश्व व्यवस्थापन शाखा	सूचना तथा संचार प्रविधि शाखा

		मसान्तभित्र सङघीय अर्थ मन्त्रालयमा पेश गरेको । (अन्तर-सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐनको दफा १८)					
१९		१.१.१४ संचित कोषको व्यवस्थापनका लागि एकल खाताको प्रयोग हुने गरेको।		एकल खाताको प्रावधान नभएको		आर्थिक प्रशासन शाखा	
२०		१.१.१५ स्थानीय तहमा रहेका विभिन्न कोषहरुको व्यवस्था तथा सञ्चालन गर्दा कानून बनाएर मात्र गर्ने गरिएको।	• कोष सञ्चालन सम्बन्धि कानूनको प्रति • सञ्चालनमा रहेका कोषको विवरण	१ विभिन्न कोषहरुको व्यवस्था तथा सञ्चालन गर्दा कानून बनाएर मात्र गर्ने गरिएको।	नियमित	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत/ आर्थिक प्रशासन शाखा	सम्वन्धित महाशाखा/ शाखा/कार्यपालिका
२१	नतिज को जोखिम	१.२.१ स्वीकृत आवधिक/एकीकृत योजनाको परियोजना सूचीमा उल्लिखित परियोजनालाई वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रममा समावेश गरी पूर्णरूपमा कार्यान्वयनमा ल्याइएको । (स्थानीय तहको योजना तर्जुमा दिग्दर्शन,	• मध्यकालीन खर्च संरचना दस्तावेज • वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति • आवधिक/एकीकृत योजनाको परियोजना सूची	मध्यमकाली खर्च संरचना तयार गर्ने	२०८१ जेष्ठ	कार्यक्रम तथा वजेट तर्जुमा समिति	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु

		२०७५(नमुना) को दफा १ (५)					
२२		१.२.२ आफूले उठाएको राजश्व र राजस्व बाँडफाँट बाट प्राप्त हुने रकम सहितको कुल राजश्व रकमबाट आफ्नो सम्पूर्ण प्रशासनिक खर्च पूरा गरी बाँकी रकम विकास निर्माण कार्यमा उपयोग गरेको। (अन्तर-सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐनको दफा २१ (४)	• SUTRA बाट प्राप्त बजेट र खर्च विवरण • आन्तरिक आयको विवरण • राजस्व बांडफांटको विवरण • प्रशासनिक खर्चको विवरण	भएको	नियमित	वजेट तथा राजश्व व्यवस्थापन शाखा	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु
२३	वित्तीय अनुशासनको जोखिम	१.३.१ राजस्व परिचालन र खर्च गर्दा सभाबाट पारित आर्थिक ऐन, विनियोजन ऐन तथा वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको सीमा भित्र रही खर्च गर्ने गरेको।(स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१)	• SUTRA बाट प्राप्त बजेट र खर्च विवरण • आन्तरिक आयको विवरण • वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति	गरेको	नियमित	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु	जनप्रतिनिधीहरु
२४		१.३.२ चालु आ.व.को बजेट तथा कार्यक्रममा महामारी तथा विपद् व्यवस्थापनका लागि बाहेक अन्य कार्यक्रमको हकमा आयोजनागत रूपमा बजेट बाँडफाँट गरिएको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन,	• वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति	गरिएको	नियमित	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु	जनप्रतिनिधीहरु

		२०७४ को दफा ११ (२) र ६६ (८)					
२५		१.३.३ गत आ.व.मा वित्तीय समानीकरण अनुदानको रकम प्रशासनिक खर्चमा उपयोग नभएको । (अन्तर-सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐनको दफा २१-४)	• SUTRA बाट प्राप्त बजेट र खर्च विवरण • प्रशासनिक खर्चको विवरण • वित्तीय समानीकरण अनुदान र सोबाट भएको खर्चको विवरण	नभएको	नियमित	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत/आर्थिक प्रशासन शाखा	सबै महाशाखा/शाखा र वडा समिति, नगरकार्यपालिका, सभा
२६		१.३.४ गत आ.व.को बजेटमा पुंजीगत खर्चको रूपमा विनियोजन भएको रकम चालु खर्चमा रकमान्तर नगरिएको । (अन्तर-सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐनको दफा २९)	• SUTRA बाट प्राप्त बजेट र खर्च विवरण • वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति • संशोधित वार्षिक कार्यक्रम	नगरिएको	नियमित	नगरसभा/प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत/आर्थिक प्रशासन शाखा	सबै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु
कार्यान्वयन क्षमता तथा व्यवस्थापन							
२७	प्रक्रियाको जोखिम	२.१.१ कार्यपालिकाको बैठक कम्तीमा महिनाको एकपटक बस्ने गरेको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा १७)	• कार्यपालिकाको बैठकको उपस्थिति र निर्णय पुस्तिका	निरन्तरता	नियमित	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत/बैठक व्यवस्थापन शाखा	कार्यपालिका सदस्यहरु
२८		२.१.२ स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समिति गठन भएको र विपद् व्यवस्थापन कोषको स्थापना र परिचालन कानुन अनुसार भएको ।	• विपद् व्यवस्थापन कोषमा जम्मा रकम र खर्चको विवरण • स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समिति गठन भएको समिति गठन	निरन्तरता	नियमित	वन वातावरण तथा विपद् व्यवस्थापन शाखा	आर्थिक प्रशासन शाखा

		(विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७, स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा ११(२)	भएको निर्णय • विपद् व्यवस्थापन कोषको स्थापना र परिचालन सम्बन्धी कानुन				
२९		२.१.३ गत आ.व.मा नेपाल सरकार र प्रदेश सरकारबाट प्राप्त भई खर्च हुन नसकेको सःसर्त अनुदानको रकम सोही आ.व.मा सम्वन्धित सरकारलाई फिर्ता गरेको ।	• SUTRA बाट प्राप्त बजेट र खर्च विवरण •सःसर्त अनुदानको बांकी रकम फिर्ता गरेको पत्र (सःसर्त अनुदानको बांकी रकम प्रचलित कानूनले तोकेको समय भित्र फिर्ता गरेको भए अंक पाउने) •सःसर्त अनुदानको रकम र त्यसबाट भएको खर्चको विवरण	निरन्तरता	निरन्तर	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत/आर्थिक प्रशासन शाखा	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु
३०		२.१.४ राष्ट्रिय प्राकृतिक स्रोत तथा वित्त आयोगको सिफारिसको सीमाभित्र रही आफ्नो सभाबाट स्वीकृत गराई उत्पादनशील रोजगारमूलक, आन्तरिक आय वृद्धि तथा पूँजीगत कार्यका लागि मात्र आन्तरिक ऋण परिचालन गरिएको। (स्थानीय सरकार	• गाउँ/नगर सभाबाट स्वीकृत भएको आन्तरिक ऋण परिचालन गर्ने निर्णय प्रति (आन्तरिक ऋण परिचालन नगरिएको प्रमाण पेश भए अंक पाउने) • वित्त आयोगको सिफारिसको सीमा (आन्तरिक ऋण परिचालन नगरिएको प्रमाण पेश भए अंक पाउने)	आन्तरिक ऋण लिने नगरिएको			

		सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६८) (1)					
३१		२.१.५ चालु आ.व.को बजेट सभाबाट स्वीकृत भएको सात दिनभित्र प्रमुख वा अध्यक्षले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेटको खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको । (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७३(१)	• प्रमुख वा अध्यक्षले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेटको खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको पत्रको प्रति	निरन्तरता	निरन्तर	नगरप्रमुख/प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत/ आर्थिक प्रशासन शाखा	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु
३२		२.१.६ सार्वजनिक खरिद ऐनको परिधिभित्र रही सार्वजनिक खरिदसम्बन्धी नियमावली तयार गरी सभाबाट पारित गरिएको र यसलाई कार्यान्वयनमा ल्याईएको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७४(२)	• सभाकोबैठककोनिर्णयरसार्वजनिकखरिदसम्बन्धीस्वीकृतनियमावलीकोप्रति • सार्वजनिकखरिदसम्बन्धीनियमावलीकोराजपत्र	घोराही उपमहानगरपालिकाको सार्वजनिक खरिद नियमावली वनाउने	आ.व.२०८०/०८१	आन्तरिक व्यवस्थापन शाखा/आर्थिक प्रशासन शाखा	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु
३३		२.१.७.१ पूर्वाधारका योजनाहरू कार्यान्वयन गर्न नेपाल इन्जिनियरिङ काउन्सिलमा दर्ता भएको सिभिल इन्जिनियरको व्यवस्था गरेको ।	•कर्मचारी (इन्जिनियर) दरबन्दी र पूर्तिको विवरण •कर्मचारी (इन्जिनियर) को कार्यविवरण	गरेको	नियमित	प्रशासन व्यवस्थापन महाशाखा शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
३४		२.१.७.२ नक्सा पास तथा सहरी	•कर्मचारी (इन्जिनियर) दरबन्दी र	गरेको	नियमित	भवन अनुमति	प्रशासन

		विकासका लागि नेपाल इन्जिनियरिङ काउन्सिलमा दर्ता भएको आर्किटेक इन्जिनियरको व्यवस्था गरी लागत अनुमान, सुपरिवेक्षण र प्राविधिक जाँचपास तथा नक्सा पासको काम गर्ने गरिएको।	पूर्तिको विवरण •कर्मचारी (इन्जिनियर) को कार्यविवरण			तथा मापदण्ड कार्यान्वयन शाखा	व्यवस्थापन महाशाखा शाखा
३५		२.१.८ कार्यालयमा रिक्त रहेका स्थायी कर्मचारीको पूर्तिका लागि नियमितरुपमा प्रदेश लोकसेवा आयोगमा माग आपूर्ति फारम भरी पठाईएको ।	•पदपूर्तिको लागि लोकसेवा आयोगमा पठाएको माग आपूर्ति फारामको प्रति वा चलानी रजिष्टको प्रति र वा इमेलको प्रति •कर्मचारी दरबन्दी र पूर्तिको विवरण (संघीय मामिला तथा सा.प्र. मन्त्रालयबाट स्वीकृत दरबन्दीलाई आधार मान्ने)	निरन्तरता	नियमानुसार	प्रशासन व्यवस्थापन महाशाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
३६		२.१.९.१ उपभोक्ता समितिलाई परियोजना सञ्चालनबारेमा अभिमुखीकरण गर्ने गरिएको।	• उपभोक्ता समितिलाई प्रदान गरिएको अभिमुखीकरणको निर्णय पुस्तिका वा प्रतिवेदन	निरन्तरता	नियमित	योजना तथा अनुगमन	विषयगत समिति सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु
३७		२.१.९.२ उपभोक्ता समिति गठन गर्दा परियोजना स्थलमा नै टोल विकास सस्था मार्फत आम भेला गराई परियोजना क्षेत्रका लाभग्राही जनताबाट नै उपभोक्ता समिति	• उपभोक्ता समिति गठन गर्दाको भेलाको उपस्थिति सहितको विवरण, निर्णय पुस्तिका (टोल विकास संस्था गठन नभएको अवस्थामा परियोजना स्थलमा नै	निरन्तरता	नियमित	योजना तथा अनुगमन	विषयगत समिति सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु

		गठन हुने गरेको ।	सो क्षेत्रका लाभग्राहीहरुको आम भेला गरी वडा अध्यक्ष/सदस्य/ कर्मचारीको उपस्थितिमा उपभोक्ता समिति गठन गरेको भए अंक दिने)				
३८		२.१.१० बोलपत्रको माध्यमबाट सार्वजनिक खरिद गर्दा इच्छुक बोलपत्र दाताहरुलाई बोलाई पूर्व बोलपत्र (Pre-Bid) बैठक गर्ने गरिएको । (सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ५२)	पूर्व बोलपत्र (Pre-Bid) बैठकको निर्णय पुस्तिका (सार्वजनिक सूचना जारी गरेको र ईच्छुक बोलपत्रदाता नआएको अवस्था भए सो को मुचुल्काको आधारमा अंक दिने)	(Pre-Bid) बैठक गर्ने	नियमित	पूर्वाधार विकास महाशाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
३९		२.१.११ प्रत्येक आर्थिक वर्ष सुरु हुनुभन्दा पन्ध्र दिन अगावै आफ्नो क्षेत्रभित्रका निर्माण कार्य तथा अन्य सेवा प्रयोजनका लागि निर्माण सामग्री, ज्याला, भाडा तथा महसुलको स्थानीय न्यूनतम दररेट तोक्ने गरेको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा १३)	•सम्बन्धित आर्थिक बर्षको दररेट निर्धारणको निर्णयको प्रति	निरन्तरता	नियमित	नगरप्रमुख,प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत	पूर्वाधार विकास महाशाखा
४०		२.१.१२ समपूरक अनुदानबाट सञ्चालन हुने आयोजनाहरुमा यससम्बन्धी कार्यविधिले निर्धारण गरेअनुसार लागत साझेदारीको	• वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति	गरेको	नियमित	पूर्वाधार विकास महाशाखा कार्यक्रम तथा वजेट तर्जुमा समिति	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

		लागि बजेट विनियोजन गरिएको।					
४१		२.१.१३ २० हजार रुपैयाँभन्दा बढी रकमको मालसामान खरिद गर्दा वा निर्माण कार्य गर्दा मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेको व्यक्ति, संस्था, फर्म वा कम्पनीबाट मात्र खरिद गर्ने गरिएको ।	• गत आ.व. को लेखा परीक्षण प्रतिवेदन • प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतबाट "२० हजार रुपैयाँभन्दा बढी रकमको मालसामान खरिद गर्दा वा निर्माण कार्य गर्दा मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेको व्यक्ति, संस्था, फर्म वा कम्पनीबाट मात्र खरिद गर्ने गरिएको" व्यहोरा प्रमाणित गरेको पत्र	गरेको	नियमित	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु र जनप्रतिनिधिहरु	आर्थिक प्रशासन शाखा
४२		२.१.१४ सार्वजनिक खरिदका लागि खरिद ऐन तथा नियमावली बमोजिम खरिद एकाइ तथा मूल्यांङ्कन समिति गठन भई सो समिति क्रियाशील भएको ।	•खरिद एकाइ तथा मूल्यांङ्कन समिति गठन गरी पदाधिकारी तोकिएकोको निर्णय पुस्तिका •खरिद एकाइ तथा मूल्यांङ्कन समितिको निर्णय पुस्तिका	भएको	नियमित	आन्तरिक व्यवस्थापन शाखा	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरुर जनप्रतिनिधिहरु
४३	**नतिजा को जोखिम**	२.२.१ गत आ.व.मा नेपाल सरकार तथा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त विशेष अनुदान र समपुरक अनुदानको रकम शतप्रतिशत खर्च भएको । (भौतिक प्रगति सतप्रतिशत भए पूरा अंक पाउने)	• वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति • SUTRA बाट प्राप्त बजेट र खर्चको विवरण	विशेष अनुदान र समपुरक अनुदानको रकम शतप्रतिशत खर्च गर्ने प्रयास रहने	नियमित	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु	आर्थिक प्रशासन शाखा

४४		२.२.२ गत आ.व. मा कुल पूँजीगत बजेटको कम्तीमा ८० प्रतिशतभन्दा बढी वित्तीय प्रगति भएको ।	• SuTRA बाट प्राप्त बजेट र खर्चको विवरण • वार्षिक प्रगति प्रतिवेदन	पूँजीगत खर्च वढाउने कोशिस रहने	नियमित	पूर्वाधार विकास महाशाखा	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु
४५		२.२.३ सडक यातायात गुरुयोजनाले तोकेको वार्षिक लक्ष्यको ८० प्रतिशतभन्दा वढी सडक निर्माण भएको ।	• बार्षिक प्रतिवेदन (सडक निर्माणको प्रगति देखिने अंश) को प्रति • सडक यातायात गुरू योजनाको दस्तावेज	गुरुयोजनाले तोके वमोजिम सडक निर्माण तर्फ प्रयासरत	नियमित	पूर्वाधार विकास महाशाखा	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु
४६		२.२.४ स्थानीय तह संस्थागत मूल्याङ्कनमा ९० प्रतिशतभन्दा बढी अंक प्राप्त गरेको।	• LISA को नतिजा	LISA को अङ्कमा वृद्धि तर्फ प्रयासरत रहने	नियमित	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु	सूचना तथा संचार प्रविधि शाखा
४७	वित्तीय अनुशासनको जोखिम	२.३.१.१ गत आ.व.मा बहुवर्षिय योजना वा आयोजनाका लागि खरिद गर्दा वा वार्षिक १० करोड रुपैयाँभन्दा बढी रकमको खरिद गर्दा स्वीकृत खरिद गुरुयोजना अनुसार मात्र खरिद भएको, (सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६३ को नियम ७)	•वार्षिक खरिद योजना र खरिदको गुरु योजनाको प्रति •गत आ.व. को लेखा परीक्षण प्रतिवेदन •खरिद योजनाको वार्षिक समीक्षा प्रतिवेदन	वार्षिक खरिद गुरु योजना वनाउने	नियमित	आनतरिक व्यवस्थापन शाखा	आर्थिक प्रशासन शाखा
४८		२.३.१.२ वार्षिक १० लाख रुपैयाँभन्दा बढी रकमको खरिद गर्दा स्वीकृत वार्षिक खरिद	•खरिद योजनाको वार्षिक समीक्षा प्रतिवेदन	वार्षिक खरिद गुरु योजना वनाउने	नियमित	आनतरिक व्यवस्थापन शाखा/आर्थिक	आर्थिक प्रशासन शाखा

		योजनाअनुसार मात्र खरिद भएको । (सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६३ को नियम ७)	•गत आ.व. को लेखा परीक्षण प्रतिवेदन •वार्षिक खरिद योजना र खरिदको गुरु योजनाको प्रति			प्रशासन शाखा	
४९		२.३.२ गत आ.व.मा नेपाल सरकार र प्रदेश सरकारबाट प्राप्त सःसर्त अनुदान जुन प्रयोजनका लागि प्राप्त भएको हो सोही प्रयोजनमा मात्र खर्च भएको। (अन्तर-सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ९ (२)	•गत आ.व. को लेखा परीक्षण प्रतिवेदन •सःसर्त अनुदानको रकम र त्यसबाट भएको खर्चको विवरण	निरन्तरता	नियमित	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु	आर्थिक प्रशासन शाखा
५०		२.३.३.१ उपभोक्ता समितिले जिम्मा लिएको कार्यहरू उपभोक्ता समितले ठेकेदारलाई ठेक्कामा दिने नगरेको । (सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम ९७(३) र ९७(१०)	• उपभोक्ता समितिमार्फत सम्पन्न सबै परियोजनाहरू समिति आफैबाट सम्पन्न गरेको व्यहोरा सम्बन्धित उपभोक्ता समितिको स्वघोषणाको आधारमा प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतबाट प्रमाणित विवरण र अनुगमन प्रतिवेदन	उपभोक्ता समितिले आफै गरेको	नियमित	योजना तथा अनुगमन शाखा/ पूर्वाधार विकास महाशाखा	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु
५१		२.३.३.२ उपभोक्ता समितिबाट हुने कार्यमा स्थानीय उपभोक्ताहरूले परियोजना लागतको सभाबाट तोकिए बमोजिमको न्यूनतम लागत सहभागिता जुटाएको । (सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम	• उपभोक्ता समितिबाट सम्पन्न भएका सबै परियोजनाहरूमा समितिहरूले (सभाबाट तोकिए बमोजिम) न्यूनतम लागत सहभागिता जुटाएको देखिने तालिका सहितको प्रमाणित (प्रमुख	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु	नियमित	योजना तथा अनुगमन शाखा/ पूर्वाधार विकास महाशाखा	सवै महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु

		९७(३) र ९७(१०)	प्रशासकिय अधीकृतबाट) विवरण				
५२		२.३.४ सभाबाट सुशासन, विधायन र लेखा समिति गठन भएको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा २२)	• सुशासन, विधायन र लेखा समिति गठनको निर्णय पुस्तिका	भएको	नियमित	वैठक व्यवस्थापन शाखा	नगर सभा
५३		२.३.५ निर्वाचित पदाधिकारीलाई प्रदेश कानुन बमोजिम मात्र सुविधा दिएको। (नेपालको संविधान धारा २२७)	•अन्तिम लेखा परीक्षण प्रतिवेदनको आधारमा पदाधिकारीलाई प्रदेश कानुन बमोजिम मात्र सुविधा दिएको व्यहोरा प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतबाट प्रमाणित कागजात	निर्वाचित पदाधिकारीलाई प्रदेश कानुन बमोजिम मात्र सुविधा दिएको	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
५४		२.३.६ निर्वाचित पदाधिकारीले प्रत्येक आर्थिक वर्ष समाप्त भएको मितिले साठी दिनभित्र आफ्नो र आफ्नो परिवारको सदस्यको नाममा रहेको सम्पत्तिको विवरण सम्बन्धित स्थानीय तहमा पेस गरी प्रदेशमा पठाएको । (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११०)	•स्थानीय तहमा सम्पति विवरण पेस गरेको दर्ता पुस्तिका •प्रदेश सरकारमा सम्पति विवरण पठाएको पत्रको प्रति	निरन्तरता	नियमित	प्रशासन व्यवस्थापन महाशाखा	सवै जनप्रतिनिधीहरु
५५		२.३.७ अख्तियार दुरुपयोग अनुसन्धान आयोगले दिएका सुझाव कार्यान्वयन भएको। (अख्तियार	• अख्तियारदुरुपयोगअनुसन्धानआयोगबाटप्राप्तभएकोसुझावकार्यान्वयनगर्नेबारेकार्यपालिकाबैठकमाछ	निरन्तरता	नियमित	सामान्य व्यवस्थापन महाशाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

		दुरुपयोग अनुसन्धान आयोग ऐन, २०४८ को दफा २८)	लफलभएकोनिर्णय प्रति • अख्तियारदुरुपयोगअनुसन्धानआयोगलेदिएकासुझावकार्यान्वयनभएकोव्यहोराप्रमुखप्रशासकियअधिकृतबाटप्रमाणितपत्र।				
५६		२.३.८ पाँच लाख सम्मका आयोजनाहरुमा विनियोजित बजेटको हिस्सा कुल पूँजीगत बजेटको ३० प्रतिशतभन्दा बढी नरहेको ।	• वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति	निरन्तरता	नियमित	योजना तथा वजेट तर्जुमा समिति	सवै विषयगत समितहरु/महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु
५७		२.३.९ गैर सरकारी सस्था (गैसस) मार्फत योजना कार्यान्वयन गरेको अवस्थामा गैससको नगद लागत साझेदारी ३० प्रतिशतभन्दा बढी रहेको ।	• वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति • साझेदारी सम्बन्धी निर्णय पुस्तिका • गैर सरकारी सस्था (गैसस) मार्फत योजना कार्यान्वयन योजना कार्यान्वयन कार्ययोजना	गैससको नगद लागत साझेदारी वढाउने प्रयास रहने	नियमित	योजना तथा वजेट तर्जुमा समिति	सवै विषयगत समितहरु/महाशाखा/शाखा र वडा कार्यालयहरु
५८		२.३.१० सञ्चालन गरिएका योजनाहरू सम्पन्न भएपछि प्राविधिक जाँचपास गरी कार्यपालिकाको बैठकबाट यस्ता योजनाको फरफारकसमेत गर्ने गरिएको।	• कार्यपालिकाकोबैठककोनिर्णय • सम्पन्नभएकायोजनाकोविवरण	निरन्तरता	नियमित	वैठक व्यवस्थापन शाखा	पूर्वाधार विकास महाशाखा
५९		२.३.११ ठेक्कापट्टामा e-bidding	• e-bidding प्रणाली प्रयोगको	निरन्तरता	नियमित	पूर्वाधार विकास	प्रमुख

		प्रणाली पूर्णरूपमा कार्यान्वयनमा ल्याइएको।	प्रमाण			महाशाखा	प्रशासकीय अधिकृत
लेखाङ्कन तथा प्रतिवेदन							
६०	प्रक्रिया को जोखिम	३.१.१ नेपाल सरकारबाट स्वीकृत भए अनुसार स्थानीय सञ्चित कोष व्यवस्थापन प्रणाली सूत्र (SUTRA) प्रयोगमा ल्याएको । (अन्तर-सरकार वित्तीय व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ३१)	• SUTRA बाट प्राप्त बजेट र खर्च विवरण • वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	सम्वन्धित महाशाखा/ शाखा/ वडा कार्यालयहरु
६१		३.१.२ धरौटीको कच्चावारी राखेको र गतवर्षको मौज्दात चालु वर्षमा जिम्मेवारी सारेको।	• धरौटी खाताको वार्षिक आर्थिक विवरण	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	सम्वन्धित महाशाखा/ शाखा/ वडा कार्यालयहरु
६२		३.१.३ नेपाल सरकारबाट स्वीकृत सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली (PAMS) कार्यान्वयनमा ल्याएको ।	• सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली PAMS कार्यान्वयनमा रहेको व्यहोराको प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतबाट प्रमाणित विवरण • सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली PAMS बाट प्रिन्ट गरेको सम्पत्ती विवरणको नमूना	निरन्तरता	नियमित	सूचना तथा संचार प्रविधि शाखा	सम्वन्धित महाशाखा/ शाखा/ वडा कार्यालयहरु
६३		३.१.४ गत आ.व. भन्दा अघिल्लो आ.व.को आय-व्यय र बजेट कार्यान्वयनको बारेमा गत आ.व. को पहिलो चौमासिक अवधि भित्र	•वार्षिक समिक्षा बैठकको प्रतिवेदन (पहिलो चौमासिक अवधि खुल्ने गरी) •कार्तिक मसान्त भित्र	निरन्तरता	नियमित	सूचना तथा संचार प्रविधि शाखा	सम्वन्धित महाशाखा/ शाखा/ वडा कार्यालयहरु

		वार्षिक समीक्षा गरी समीक्षा प्रतिवेदनलाई कार्तिक मसान्त भित्र वेबसाइटबाट सार्वजनिक गरिएको। (अन्तर-सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ३०(३)	वेबसाइटबाट वार्षिक समिक्षा प्रतिवेदन सार्वजनिक गरेको प्रमाण (वेबसाईटको स्क्रिनसट्) •वार्षिक समिक्षा बैठकको उपस्थिति र निर्णय पुस्तिका				
६४		३.१.५ सशर्त, समपूरक र विशेष अनुदानको खर्च र उपलब्धिको प्रगति प्रतिवेदन नियमित रुपमा संघ र प्रदेशका सम्बन्धित निकायमा पठाउने गरेको।	•खर्च र उपलब्धिको प्रगति प्रतिवेदन संघ र प्रदेशका सम्बन्धित निकायमा पठाएको कार्यालय प्रति (चलानी नं र मिति देखिने पत्र) वा इमेलको प्रति (मिति र विवरण देखिने ईमेलको स्क्रिनसट्)	निरन्तरता	नियमित	सूचना तथा संचार प्रविधि शाखा	पूर्वाधार विकास महाशाखा
६५		३.१.६ स्थानीय सञ्चित कोषको चौमासिक शीर्षकगत विवरण महालेखापरीक्षकको कार्यालयबाट स्वीकृत ढाँचामा तयार गरी चौमासिक अवधि सकिएको १५ दिनभित्र सङघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालय, राष्ट्रिय प्राकृतिक स्रोत तथा वित्त आयोग, सङघीय अर्थ मन्त्रालय र प्रदेशको आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालयमा उपलब्ध गराएको । (अन्तर-सरकारी वित्त व्यवस्थापन	•स्थानीय सञ्चित कोषको शीर्षकगत विवरण संघ र प्रदेशका सम्बन्धित निकायमा पठाएको कार्यालय प्रति (चलानी नं र मिति देखिने पत्र) वा इमेलको प्रति (मिति र विवरण देखिने ईमेलको स्क्रिनसट्)	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	सूचना तथा संचार प्रविधि शाखा

		ऐनको दफा ३२ र स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ (५)					
६६		३.१.७ प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले स्थानीय तहको कोषबाट खर्च भएको रकमको चौमासिक प्रगति विवरण त्यस्तो अवधि समाप्त भएको १५ दिनभित्र कार्यपालिकाको बैठकमा पेस गर्ने गरेको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा ७६ (३)	•स्थानीय तहको कोषको प्रगति विवरण पेश भएको देखिने कार्यपालिकाको बैठकको निर्णय पुस्तिका •स्थानीय तहको कोषको प्रगति विवरण	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	वैठक व्यवस्थापन शाखा
६७		३.१.८ आफ्नो आय र व्ययको विवरण प्रत्येक महिनाको सात गतेभित्र सार्वजनिक गरेको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा ७६ (४)	•स्थानीय तहको आय व्ययको आवधिक विवरण •समय भित्र वेवसाईट मार्फत सार्वजनिक गरेको अभिलेख (वेबसाईटको स्क्रिनसट्)	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	सूचना तथा संचार प्रविधि शाखा
६८		३.१.९ धरौटी खाताको रकम अन्य प्रयोजनमा खर्च नभएको र फिर्ता गर्नु पर्ने धरौटी खाताको रकम नियमानुसार फिर्ता गरिएको।	•धरौटी खाताको वार्षिक आर्थिक विवरण •धरौटी खाताको रकम अन्य प्रयोजनमा खर्च नभएको र फिर्ता गर्नु पर्ने धरौटी खाताको रकम नियमानुसार फिर्ता गरिएको	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

			बिवरण उल्लेख भएको प्रमुख प्रशासकिय अधीकृतबाट प्रमाणित विवरण				
६९		३.१.१० दैनिक भ्रमण भत्ताको अभिलेख (भ्रमण खाता) राख्ने गरिएको र भ्रमण प्रतिवेदन बिना दैनिक भ्रमण भत्ताको भुक्तानी वा यसको पेस्की फछ्यौट नगरेको ।	• दैनिक भ्रमण भत्ताको अभिलेख (भ्रमण खाता) • अन्तिम लेखापरीक्षणको आधारमा दैनिक भ्रमण भत्ताको भुक्तानी वा पेस्की फछ्यौट सम्बन्धी बेरुजु नरहेको प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको प्रतिवेदन	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
७०	**नतिजा को जोखिम**	३.२.१ राजश्व बाँडफाँटका लागि स्थानीय विभाज्य कोष खडा गरेको। (अन्तर-सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐनको दफा ६)	• विभाज्य कोषको बैक खाता विवरणको scan प्रति	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
७१		३.२.२ कुल लाभग्राहीको सामाजिक सुरक्षा भत्ता बैंकमार्फत भुक्तानी भई भुक्तानी पाउने व्यक्तिको विवरण वेबसाइटबाट सार्वजनिक गरेको।	• बैंकमार्फत सामाजिक सुरक्षा भत्ता भुक्तानी भएका लाभग्राहिको विवरण सहितको प्रमाणित अभिलेख • भुक्तानी पाउने व्यक्तिको विवरण वेबसाइटबाट सार्वजनिक गरेको प्रमाण/स्क्रिनसट	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
७२	वित्तीय अनुशास	३.३.१ कार्यपालिकाले रकमान्तर गर्दा स्वीकृत वार्षिक बजेटको	• SUTRA बाट प्राप्त बजेट र खर्च विवरण	निरन्तरता	नियमित	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा

	नको जोखिम	अधीनमा रही कुनै शीर्षकबाट पुँजीगत शीर्षकमा पच्चीस प्रतिशतमा नबढाई गरेको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा ७९-३)	• वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्रति • संशोधित वार्षिक कार्यक्रम				
७३		३.३.२ गत आ.व.को अन्त्यमा म्याद नाघेको पेस्की नरहेको	• वेरूजुको संक्षिप्त विवरणको प्रति • पेश्की बाँकीको विवरण	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
७४		३.३.३ राजनीतिक दल वा तिनका भ्रातृ वा भगिनी संगठनहरूलाई आर्थिक सहायता वा अनुदान प्रदान नगरिएको ।	• अन्तिम लेखापरीक्षणको आधारमा आर्थिक सहायता वा अनुदान सम्बन्धी बेरुजु नरहेको प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको प्रतिवेदन • आर्थिक सहायता वा अनुदान प्रदानको विवरण • राजनीतिक दल/ तिनका भ्रातृ वा भगिनी संगठनलाई आर्थिक सहायता/अनुदान प्रदान नगरिएको प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको पत्र	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा/नगरप्रमुख	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
७५		३.३.४ एक आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकी बाँकी रहेको रकम स्थानीय सञ्चित कोषमा जम्मा	• आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकी बाँकी रहेको रकम स्थानीय सञ्चित कोषमा जम्मा भएको ट्रान्फर	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

		भएको । (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा ७५)	भौचर				
७६		३.३.५ स्थानीय तहले गर्ने भुक्तानी बैंकिङग प्रणालीबाट (नगदरहित भुक्तानी) भएको । (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा १२ (२)	• भुक्तानी आदेशको स्थिति EFT भुक्तानी गरेको System generated प्रति • नगद रहित भुक्तानी प्रणालीबाट मात्र भुक्तानी हुने गरेको प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतबाट प्रमाणित पत्र।	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
अनुगमन , मूल्यांकन तथा लेखापरीक्षण							
७७	प्रक्रिया को जोखिम	४.१.१.१ गत आ.व.मा अन्तिम लेखापरीक्षणको प्रतिवेदन सो प्राप्त भएको मितिले १५ दिनभित्र आफ्नो वेबसाइटबाट सार्वजनिक गरेको ।	• लेखापरीक्षण वेबसाईटमा प्रकाशित गरेको देखिने प्रमाण (वेबसाईटको स्क्रिनसट्)	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	सूचना तथा संचार प्रविधि शाखा
७८		४.१.१.२ महालेखा परीक्षकले जारी गरेको प्रतिवेदन सभामा पेस गरी छलफल हुने गरेको (अन्तर-सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ३०)	• महालेखापरीक्षकलेजारीगरेकोप्रतिवेदन छलफलकालागी पेस गरिएको सभाको निर्णय पुस्तिक	निरन्तरता	नियमित	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत	आर्थिक प्रशासन शाखा
७९		४.१.२.१ आन्तरिक लेखापरीक्षणले औंल्याएका	• महालेखा परीक्षकको लेखापरिक्षणको प्रतिवेदन	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	प्रमुख प्रशासकीय

		कैफियतलाई अन्तिम लेखापरीक्षण हुनु आगावै सम्परीक्षण गरेको ।	• आलेपको प्रतिवेदन/कैफियत र सम्परीक्षणको विवरण				अधिकृत
८०		४.१.२.२ आन्तरिक लेखापरीक्षणको प्रतिवेदनको एक प्रति अन्तिम लेखापरीक्षणका लागि खटिने डोर वा महालेखा परीक्षकले तोकेको व्यक्ति वा निकायलाई उपलब्ध गराएको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा ७७)	• अन्तिम लेखापरीक्षणका लागि खटिने डोर वा महालेखा परीक्षकले तोकेको व्यक्ति वा निकायलाई उपलब्ध गराएको पत्र	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
८१		४.१.३ उपप्रमुख वा उपाध्यक्षले योजना तथा कार्यक्रमको सुपरिवेक्षण गरी सोको प्रतिवेदन मासिक रूपमा कार्यपालिकाको बैठकमा पेश गर्ने गरेको । (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १६)	उपप्रमुख वा उपाध्यक्षले योजना तथा कार्यक्रमको सुपरिवेक्षण गरी बुझाएको मासिक प्रतिवेदन	निरन्तरता	नियमित	योजना तथा अनुगमन शाखा	विषयगत समिति/सम्वद्ध संघ, संस्था
८२		४.१.४ वडाभित्र सञ्चालित योजनाको अनुगमन गरी पृष्ठपोषण दिन वडास्तरीय अनुगमन समिति गठन गरेको । (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १६)	• वडास्तरीय अनुगमन समितिको निर्णय प्रति • वडास्तरीय अनुगमन समितिको निर्णय पुस्तिका	निरन्तरता	नियमित	सवै वडा कार्यालयहरु	योजना तथा अनुगमन शाखा

८३		४.१.५ कार्यालयमा सबैले देख्ने स्थानमा नागरिक बडापत्र राखिएको । (सुशासन (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) ऐन, २०६४ दफा २५)	• नागरिक बडापत्रको फोटो प्रति	निरन्तरता	निरन्तर	सूचना तथा संचार प्रविधि शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
८४	नतिजा को जोखिम	४.२.१ गत आर्थिक वर्षमा सोभन्दा अघिल्लो आ.व.को अन्तिम लेखापरीक्षण गर्दा आर्थिक कारोबारमा कुल खर्चको २ प्रतिशतभन्दा कम बेरुजु रहेको ।	• वेरूजुकोसंक्षिप्तविवरणकोप्रति	निरन्तरता	निरन्तर	आर्थिक प्रशासन शाखा	सवै महाशाखा/शाखा/वडा कार्यालय र जनप्रतिनिधिहरु
८५		४.२.२ वर्षमा कम्तीमा एकपटक कार्यालयको सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी मालसामानको अवस्थाबारे जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन लिई सम्पत्तिको संरक्षणको व्यवस्था गरिएको। (आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन,२०७६ को दफा ५५ र आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ९९)	• गत आ.व.को जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन	निरन्तरता	नियमित	आन्तरिक व्यवस्थापन शाखा	विषयगत समिति/प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
८६		४.२.३ सार्वजनिक सम्पत्ति, सामुदायिक सम्पत्ति, भवन, सडक, पसल, व्यवसायको विवरण सहितको	• सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली PAMS को प्रयोग गरेको प्रमाण • सभामा पेश गरेको विवरण र	सार्वजनिकजग्गाकोपहिचानरसंरक्षण	आ.व.२०८०/०८१ते श्रो	आन्तरिक व्यवस्थापन शाखा/सूचना	सम्वन्धितशाखा/महाशाखा/वडा कार्यालयहरु

		अद्यावधिक अभिलेख राखी सभालाई समेत जानकारी गराएको । (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा ११-२ (ड) (४)	सो पुष्टी हुने सभाको निर्णय पुस्तिका	विपद् जोखिम न्यूनिकरण सम्बन्धी कार्यक्रम संचालन	त्रैमासिक सम्म	तथा संचार प्रविधि शाखा	
८७	वित्तीय अनुशासनको जोखिम	४.३.१ स्थानीय तहले सार्वजनिक सेवा प्रवाहलाई पारदर्शी, उत्तरदायी र जवाफदेही बनाउन योजना, कार्यक्रम, आयोजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाहले आर्थिक सामाजिक विकासमा पारेको समग्र योगदानबाट आफ्नो सामाजिक जिम्मेवारी पूरा भए नभएको सन्दर्भमा लेखाजोखा गर्न सरोकारवाला समेतलाई भेला गराई सामाजिक परीक्षण गरेको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा ७८ (५)	• सामाजिकपरीक्षणकोनिर्णयपुस्तिका • सामाजिकपरीक्षणकोप्रतिवेदन।	सामाजिक परिक्षण गर्ने	आ.व.२०८०/०८१ते श्रो त्रैमासिक सम्म	सूचना तथा संचार प्रविधि शाखा	सवै महाशाखा /शाखा/ वडा कार्यालय र जनप्रतिनिधिहरु
८८		४.३.२ प्रत्येक चौमासिकमा कम्तिमा १(एक) पटक आफूले गरेको कामको सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाइ गर्ने गरिएको।	• सार्वजनिकसुनुवाइकोअभिलेखपुस्तिका • सार्वजनिक सुनुवाइको प्रतिवेदन	निरन्तरता	नियमित	सूचना तथा संचार प्रविधी शाखा	सवै महाशाखा /शाखाहरु/ वडा कार्यालय र

		(सुशासन नियमावलीको नियम १९)					जनप्रतिनिधिहरु
८९		४.३.३ कार्यालयबाट भएको काम कारबाहीको विषयमा सर्वसाधारणलाई जानकारी दिन कुनै अधिकृतलाई प्रवक्ता तोकी निजमार्फत कम्तीमा महिनाको एक पटक भए गरेको कामकारबाहीको विषयमा सार्वजनिक रूपमा जानकारी दिएको। (सुशासन ऐनको दफा ३५)	• प्रवक्तातोकिएकोपत्र • प्रवक्तालेमासिकरूपमाभएगरेको कामकारबाहीकोविषयमासार्वजनिकगरेकोजानकारीकोविवरण	प्रवक्तातोक्ने	२०८०/०८१ तेश्रो त्रैमासिक	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत	सवै महाशाखा /शाखाहरु र जनप्रतिनिधिहरु
९०		४.३.४ आफ्नो कार्यालयबाट सम्पादन गरिने कार्य सम्पादन र वित्तीय प्रणालीलाई व्यवस्थित र प्रभावकारी बनाउन आन्तरिक नियन्त्रण सम्बन्धी कानुन पारित गरी आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कार्यन्वयनमा ल्याइएको । (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८) (१)	• आन्तरिकनियन्त्रणप्रणालीकोनिर्देशिका /कानुन • अनुसूची - ७माउपलब्धआन्तरिकस्व-नियन्त्रणप्रणालीकासूचकहरुभरिएकोफारम • निर्देशिका/ कानून बमोजिम नियन्त्रण प्रणाली कार्यान्वयनमा ल्याएको पुष्टी हुने प्रमाण/ प्रतिबेदन/ निर्णय/ पत्र	आन्तरिकनियन्त्रणप्रणालीकोनिर्देशिका तयार गर्ने ।	आ.व.२०८०/८१ को तेश्रो त्रैमासिक	आन्तरिक व्यवस्थापन शाखा	सवै महाशाखा /शाखाहरु र जनप्रतिनिधिहरु
९१		४.३.५.१ स्थानीय तहले पदाधिकारी तथा कर्मचारीका लागि	• स्थानीयतहकापदाधिकारीतथाकर्मचारीकालागिबनाईएकोआचारसं	सहकार्यमा भएका	निरन्तर	प्रशासन व्यवस्थापन	सवै वडा कार्यालय र

		आचारसंहिता बनाई लागू गरेको ।	हिताकोप्रति	कार्यक्रमको अभिलेख तयार गर्ने		महाशाखा	जनप्रतिनिधिहरु, नगरवासीहरु
९२		४.३.५.२ निर्णय गर्न पाउने पदाधिकारी आफ्नो स्वार्थ बाझिएका विषयसम्बन्धी निर्णयमा सहभागी नभएको। (सुशासन (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) ऐन, २०६४ को दफा १८) (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११२)	• निर्णय गर्न पाउने पदाधिकारी आफ्नो स्वार्थ बाझिएका विषयसम्बन्धी निर्णयमा सहभागी नभएको स्वघोषणा पत्र • आचारसंहिता सम्वन्धमा कुनै उजुरी नपरेको व्यहोराको प्रमाणित पत्र	निरन्तरता दिने	निरन्तर	प्रशासन व्यवस्थपन महाशाखा	सवै वडा कार्यालय र जनप्रतिनिधिहरु
९३		४.३.६ गत आर्थिक वर्षभन्दा अघिल्लो आर्थिक वर्षको अन्तिम लेखापरीक्षण गर्दा असुल उपर गर्नुपर्ने कुनै बेरुजु नभएको।	• गतआ.व.कोलेखापरीक्षणप्रतिवेदन	निरनतरता दिने	निरन्तर	आर्थिक प्रशासन शाखा	सवै वडा कार्यालय र जनप्रतिनिधिहरु, टोलवासिहरु
९४		४.३.७ योजनाको अन्तिममा भुक्तानी दिंदा योजना स्थलमा टोल विकास संस्थाको सहभागितामा योजनाको लाभग्राही भेला गरी आय-व्यय, प्रगति, प्रक्रिया र योजनाको गुणस्तरको बारेमा सार्वजनिक परीक्षण गरेर मात्र भुक्तानी दिने गरिएको।	• सार्वजनिक परीक्षणको निर्णय पुस्तिका (टोल विकास संस्था गठन नभएको अवस्थामा योजना स्थलमा वडा प्रतिनिधिको सहभागितामा योजनाको लाभग्राही भेला गरी सार्वजनिक परीक्षण गरेको निर्णय पुस्तिका)	निरन्तरता दिने	निरन्तर	आर्थिक प्रशासन शाखा	भौतिक पूर्वाधार महाशाखा,

९५		४.३.८ बेरुजुको अद्यावधिक लगत तयार गरेको र फछ्यौटका लागि सम्बन्धित निकायमा पत्राचार गरेको।	• बेरुजुको अद्यावधिक लगत • बेरुजु फछ्यौटका लागि सम्बन्धित निकायमा गरेको पत्राचारको प्रति र फछ्यौंटको प्रगति विवरण	निरन्तरता दिने	निरन्तर	आर्थिक प्रशासन शाखा	सबै महाशाखा /शाखाहरु र जनप्रतिनिधिहरु
राजस्व व्यवस्थापन							
९६	प्रक्रिया को जोखिम	५.१.१ आगामी आर्थिक वर्षका लागि आय-व्यय प्रक्षेपण गरिएको तथ्याङ्कसहितको विवरण सङ्घीय अर्थ मन्त्रालयमा पठाएको। (अन्तर-सरकार वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १८-१)	• आय-व्ययको प्रक्षेपण सहित सङ्घीय अर्थ मन्त्रालयमा पठाईएको प्रतिवेदनको पत्र वा ईमेल (पत्रसंख्या,मिति खुलेको)	निरन्तरता दिने	निरन्तर	राजश्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा	सूचना तथा संचार प्रविधी शाखा
९७		५.१.२ आफ्नो क्षेत्राधिकार भित्र रही सभाबाट पारित आर्थिक ऐन अनुसार मात्र राजस्वका दर रेट निर्धारण र राजस्वको व्यवस्थापन गरेको। (नेपालको संविधानको धारा २२८) स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ५४)	•विनियोजन ऐन र आर्थिक ऐन •राजस्वका दरहरुको सुची	निरन्तरता	नियमित	योजना तथा वजेट व्यवस्थापन महाशाखा	सबै महाशाखा /शाखाहरु र जनप्रतिनिधिहरु
९८		५.१.३ आफ्नो अधिकार क्षेत्रभित्र रहेका आन्तरिक स्रोतको दर र दायरा बढाउन राजश्व परामर्श समितिले आन्तरिक कार्यदल गठन	•राजस्वका दरहरुको सुची •राजस्व परामर्श समिति वा कार्यदलको अध्ययन प्रतिवेदन •प्रमुख करहरूको नक्साङकन	निरन्तरता	नियमित	राजश्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा	सबै महाशाखा /शाखाहरु र जनप्रतिनिधिहरु

		गरेको र प्रमुख करहरूको नक्साङकन समेत गरी राजस्व प्रक्षेपण गरेको।	सहितको राजस्व प्रक्षेपण प्रतिवेदन/परामर्श समितिको निर्णय				
९९		५.१.४ गत आर्थिक वर्षमा घर जग्गा रजिष्ट्रेसन शुल्क, मनोरञ्जन कर, तथा विज्ञापन करबाट उठेको रकममध्ये तोकिए बमोजिमको रकम प्रदेश सरकारको सञ्चित कोषमा जम्मा गरेको । (अन्तर-सरकार वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को प्रावधान)	•आर्थिक वर्षमा करबाट उठेको रकममध्ये तोकिए बमोजिमको रकम प्रदेश सरकारको सञ्चित कोषमा जम्मा गरेको ट्रान्फ्सर भौचर	निरन्तरता	नियमित	आर्थिक प्रशासन शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
१००		५.१.५ स्थानीय कानुनबमोजिम मात्र आकस्मिक कोष सञ्चालनमा ल्याएको। (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७०)	• आकस्मिक कोष सञ्चालनको कानूनको प्रति • आकस्मिक कोष संचालन र कोषबाट भएको खर्चको विवरण	निरन्तरता	नियमित	विपद व्यवस्थापन शाखा	आर्थिक प्रशासन शाखा
१०१		५.१.६ सूचना प्रविधिको प्रयोग गरी सम्पत्ति कर, व्यवसाय कर, मालपोत, मनोरञ्जन कर, विज्ञापन कर र बहाल करको नक्साङकन गरी यसलाई सूचना प्रविधिबाट अभिलेख राखिएको।	• सूचनाप्रविधिकोप्रयोगगरीकरहरूकोनक्साङकनअभिलेखराखिएकोप्रमाण (अभिलेखदेखिनेगरीप्रणालीकोस्क्रिनसट्)	निरन्तरता	नियमित	राजश्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा	आर्थिक प्रशासन शाखा
१०२		५.१.७ करदातालाई कर सम्बन्धी सूचना वा फारामहरू निःशुल्क	•करदातालाई कर सम्बन्धी सूचना वा फारामको प्रति	निरन्तरता	नियमित	राजश्व तथा वजेट	आन्तरिक व्यवस्थापन

		रूपमा उपलब्ध गराइएको ।	•कर सम्बन्धी सूचना वा फारामहरू निःशुल्क उपलब्ध गराइएको ब्यहोरा प्रमाणित पत्र			व्यवस्थापन शाखा	शाखा
१०३		५.१.८ कर, दस्तुर, सेवा शुल्कको दर रेट तथा यस सम्बन्धी प्रक्रियाहरूको अद्यावधिक विवरण करदाताले सजिलै देख्न र बुझ्न सक्ने गरी कर शाखामा र वेबसाइटमा राखिएको।	• कर, दस्तुर, सेवाशुल्क सम्बन्धी विवरण देखिने प्रमाण (वेबसाईटको स्क्रिनसट्)	निरन्तरता	नियमित	राजश्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा	सूचना तथा संचार प्रविधि शाखा
१०४		५.१.९.१ सबै वडाबाट कर संलकन गर्ने गरिएको।	• सबै वडाबाट प्राप्त कर संलकनको वार्षिक प्रतिवेदन /विवरण	निरन्तरता	नियमित	सवै वडा कार्यालयहरु	राजश्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा
१०५		५.१.९.२ सबै वडामा नक्सा पास प्रणाली कार्यान्वयनमा ल्याएको।	• प्रत्येक वडाबाट पास भएका नक्शाको संख्या/विवरण • सबै वडामा नक्सा पास गरेर मात्र घर/भवन निर्माण गर्ने गरेको व्यहोरा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतबाट प्रमाणित पत्र	सबै वडामा नक्सा पास प्रणाली कार्यान्वयनमा ल्याएको	०८०फाल्गुन देखि	भवन अनुमति तथा मापदण्ड कार्यान्वयन शाखा	प्रमख प्रशासकीय अधिकृत
१०६	नतिजा को जोखिम	५.२.१.१ गत आर्थिक वर्षमा सोभन्दा अघिल्लो आ.व.को तुलनामा कम्तीमा १० प्रतिशतले आन्तरिक आय (आफूले उठाएको रकम) वृद्धि भएको	• गत आ.व. र सोभन्दा अघिल्लो आ.व. को आन्तरिक आयको प्रमाणित विवरण	निरन्तरता	नियमित	राजश्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा	राजश्व परामर्श समिति
१०७		५.२.१.२ करदाताको सङ्ख्या	• गत आ.व. र सोभन्दा अघिल्लो	निरन्तरता	नियमित	राजश्व तथा	राजश्व परामर्श

		समेत हरेक वर्ष कम्तीमा १० प्रतिशतले वृद्धि भएको।	आ.व.को करदाताको सङ्ख्याको तुलनात्मक अभिलेख			वजेट व्यवस्थापन शाखा	समिति
१०८		५.२.२.१ गत आ.व.मा राजस्व परामर्श समितिले गरेको राजस्व अनुमानको ९० प्रतिशतभन्दा बढी राजस्व संकलन भएको ।	• राजस्व परामर्श समिति वा कार्यदलको अध्ययन प्रतिवेदन	निरन्तरता	नियमित	राजश्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा	राजश्व परामर्श समिति
१०९		५.२.२.२ कुल बजेटमा आन्तरिक आयको हिस्सा २० प्रतिशतभन्दा बढी रहेको ।	• राजस्व परामर्श समितिले गरेको राजस्व अनुमान र यथार्थ राजस्व संकलनको विवरण • गत आ.व. को कूल बजेट रकम र आन्तरिक आय विवरण/ अभिलेख	निरन्तरता	नियमित	राजश्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा	राजश्व परामर्श समिति
११०	वित्तीय अनुशासनको जोखिम	५.३.१ संकलन गरेको राजश्व अर्को दिनभित्र बैङ्कमा जम्मा हुने गरेको। (आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐनको दफा २७ र स्थानीय तहको आर्थिक कार्यविधि कानुन)	• राजश्व आम्दानी खाताको विवरण • संकलन गरेको राजश्व अर्को दिनभित्र बैङ्कमा जम्मा गरेको देखिने बैंक स्टेटमेन्ट	निरन्तरता	नियमित	राजश्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा/सवै वडा कार्यालयहरु	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
१११		५.३.२ नदीजन्य पदार्थ र साधारण निर्वाहमुखी खनिज पदार्थको ठेक्कापट्टा लगाउँदा घाटगद्दी गरेर मात्र उक्त पदार्थको बिक्री वा निकासी हुने गरेको।	• नदीजन्य पदार्थ र साधारण निर्वाहमुखी खनिज पदार्थको ठेक्कापट्टाको सम्झौता	घाटगद्दी गरेर मात्र नदीजन्य पदार्थको बिक्री वा निकासी गर्ने	०८० मंसीर देखि	राजश्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा/सवै वडा कार्यालयहरु	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

११२		५.३.३.१ गत आर्थिक वर्षमा कुनै पनि राजस्व मिनाहा नदिएको ।	• राजस्व परामर्श समिति वा कार्यदलको अध्ययन प्रतिवेदन • मिनाहा नदिएको ब्यहोरा प्रमाणित पत्र	निरन्तरता	नियमित	राजश्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा/सवै वडा कार्यालयहरु	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
११३		५.३.३.१ सम्झौता बमोजिमको समयमा आय ठेक्काको रकम दाखिला भएको ।	• ठेक्का सम्झौता पत्र, आय ठेक्काको लगत र आय ठेक्काको रकम जम्मा भएको भौचर	निरन्तरता	नियमित	राजश्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा/सवै वडा कार्यालयहरु	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
११४		५.३.४.१ सामुदायिक वन उपभोक्ता समितिले वन पैदावार बिक्री तथा उपयोगसम्बन्धी आफ्नो वार्षिक कार्ययोजना बनाई स्थानीय तहबाट स्वीकृत गराएको । (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६२) (ख)	• सामुदायिक वन उपभोक्ता समितिको वन पैदावार बिक्री तथा उपयोगसम्बन्धी स्थानीय तहबाट स्वीकृत वार्षिक कार्ययोजना	स्थानीय) सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६२(ख) (वमोजिम स्थानीय तहबाट स्वीकृत गराउने	आ.व.०८१ /०८२ को निति तथा कार्यक्रम वनाउदा समावेश गर्ने	वा वातावरण तथा विपद व्यवस्थापन शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत
११५		५.३.४.२ सामुदायिक वनले वन पैदावारको बिक्रीबापत प्राप्त रकमको १० प्रतिशत रकम स्थानीय तहको सञ्चित कोषमा जम्मा गर्ने गरेको । (स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६२) (ख)	• सामुदायिकवनलेवनपैदावारकोबिक्रीबापतप्राप्तरकमको१०प्रतिशतरकमस्थानीयतहकोसञ्चितकोषमाजम्मागरेकोभौचर	सामुदायिक वनले वन पैदावारको बिक्रीबापत प्राप्त रकमको १० प्रतिशत रकम स्थानीय तहको	आ.व.०८१ /०८२ को निति तथा कार्यक्रम वनाउदा समावेश गर्ने	वा वातावरण तथा विपद व्यवस्थापन शाखा	राजश्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा/सवै वडा कार्यालयहरु

				सञ्चित कोषमा जम्मा गर्न लगाउने			
११६		५.३.५.१ आय ठेक्कामा बैंक ग्यारेन्टी लिएर मात्र सम्झौता भएको ।	• बैंक ग्यारेन्टी अभिलेख • आय ठेक्काको सम्झौता	निरन्तरता	नियमित	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत	योजना तथा अनुगमन शाखा
११७		५.३.५.२ समयमा ठेक्का रकम दाखिला नगर्ने ठेकेदारलाई कर्वाही गरी बैंक ग्यारेन्टीको रकम खिचेर रकम असुल उपर गर्ने गरिएको। (बैंक ग्यारेन्टी लिएको र सबै आय ठेक्काको रकम समयमा नै दाखिला गरेको भए अंक पाउने)	• कारबाही गरेको भए बैंक ग्यारेन्टीको रकम खिचेर रकम असुल उपर गरेको प्रमाण / समयमा नै दाखिला गरेको भए सो को प्रमाण	निरन्तरता	नियमित	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत	योजना तथा अनुगमन शाखा
११८		५.३.६ गत विगतमा उठाउन बाँकी कुनै बक्यौता राजस्व नरहेको ।	• आन्तरिक राजश्वको लक्ष र सङ्कलित परिमाण देखिने दस्तावेज • गत विगत वर्षको राजस्व र बक्यौताको लगत • कुनै बक्यौता राजस्व बाँकी नरहेको प्रमाणित पत्र	निरन्तरता	नियमित	राजस्व तथा वजेट व्यवस्थापन शाखा	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत