प्रदेश सरकार
आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालय
कोशी प्रदेश, बिराटनगर, नेपाल

प.सं.: २०८०/८१
च.नं.: ३४६

मितिः २०८०.०९.२०

बिषय :- वित्तीय सुशासन जोखिम मूल्याँकन सम्बन्धमा ।

श्री मुख्यमन्त्री तथा मन्त्रिपरिषद्को कार्यालय,
कोशी प्रदेश बिराटनगर।

प्रस्तुत बिषयमा यस मन्त्राय तथा मातहतका निकायहरु समेतको आर्थिक वर्ष २०७९/८० को वित्तिय सुशासन जोखिम मूल्याँङ्कन गरी यसै पत्र साथ संलग्न गरी पठाईएको व्यहोरा अनुरोध छ।

मनोज निरौला
लेखा अधिकृत

फोन नं. ०२१५७३६७६
ईमेल: lekha.moeap1@gmail.com

आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालय

आ.व. २०७९/८० को मन्त्रालयगत वित्तीय सुशासन जोखिम मूल्याङ्कनका सूचकहरू

क. योजना, बजेट, कार्यक्रम तर्जुमा तथा स्वीकृति प्रतिवेदन

विवरण	अङ्कभार			प्रमाणीकरणको आधारहरु
(क) प्रक्रियागत सूचकहरु				
सूचकहरु	पूर्णाङ्क	प्राप्ताङ्क छ (१)	छैन (०)	
१. वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा कार्यतालिकाको पालना भएको ।	१	१		
२. मन्त्रालय वा निकायसँग सम्बन्धित वार्षिक बजेट तर्जुमा गर्दा कार्यक्रम तथा आयोजनाहरूको छनौट र प्राथमिकीकरण गर्ने गरिएको।	१	१		
३. आयोजना बैंकमा आयोजना समावेश गर्ने तथा त्यस्तो बैंक बाट निश्चित आधार बमोजिम कार्यन्वयनका लागि आयोजना छनौट प्रक्रिया गर्ने गरिएको।	१		०	
४. मन्त्रालय वा निकायगत मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्ने गरिएको।	१	१		
५. प्रतिवद्ध दायित्व, अनिवार्य दायित्वको खर्च र क्रमागत आयोजनाका लागि आवश्यक र पर्याप्त बजेट बिनियोजन गरेर मात्र नयाँ आयोजना वा कार्यक्रममा बजेट विनियोजन भएको।	१	१		
६. मन्त्रालय वा निकाय र मातहतका कार्यालयबाट खर्च हुने गरी प्रस्ताव गरिने बजेट तथा कार्यक्रम सम्बन्धित कार्यालयबाटै प्रदेश मन्त्रालयगत बजेट सूचना-प्रणाली(PLMBIS)मा प्रविष्ट गरिएको।	१	१		
७. सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६३ को नियम ७ को प्रावधान अनुसार बजेट तर्जुमा गर्दा वार्षिक खरिद योजना, खरिद गुरुयोजना र प्रस्तावित आयोजना वा कार्यक्रमको उपलब्धि सूचक (Output) तयार गरि बजेट तर्जुमा गर्ने गरिएको ।	१		०	
८. मन्त्रालय वा निकायले आफ्नो मन्त्रालय वा निकायसँग सम्बन्धित वार्षिक विकास कार्यक्रम स्वीकृत गरी आफ्नो वेवसाइटमा सार्वजनिक गरेको।	१	१		
९. मन्त्रालय वा निकायको लागि स्वीकृत वार्षिक बजेट, नीति तथा कार्यक्रम सञ्चालन मार्गदर्शन तयार गरी कार्यान्वयन गर्न मातहतका निकायमा र वित्तीय हस्तान्तरणको हकमा स्थानीयतहमा समेत कार्यक्रम सञ्चालन मार्गदर्शन समयमा उपलब्ध गराउनका साथै आफ्नो वेवसाइटमा समेत सार्वजनिक	१	१		
१०. नेपाल सरकारको पूर्व स्वीकृति लिएर मात्र वैदेशिक अनुदान वा सहायता लिएको वा बैदेशिक अनुदान वा सहयोगमा आयोजना तथा कार्यक्रम कार्यान्वयन गरिएको।	१	१		
११. बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा गर्दा नेपाल सरकार अर्थ मन्त्रालय र प्रदेश आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालयबाट जारी भएको मार्गदर्शनको पालना गरिएको।	१	१		
१२. मन्त्रालय वा निकायलाई प्राप्त बजेटको सीमा (सिलिङ) भित्र रही बजेट प्रस्ताव गरिएको। संघीय समपूरक अनुदानबाट सञ्चालन हुने आयोजनाहरुमा तथा लागत साझेदारीमा कार्यान्वयन हुने अन्य कार्यक्रमहरुमा तोकिए बमोजिम लागत साझेदारीको लागि बजेट विनियोजन गरिएको।	१	१		NA
१३. चालु खर्चको बजेट प्रस्ताव गर्दा खर्च सिर्जना गर्ने आधार र प्रस्तावित रकमको पुस्टयाई खुलाएको। नयाँ आयोजनाको हकमा सम्भाव्यता अध्ययन गर्न वा सम्भाव्यता अध्ययन पश्चात आगामि वर्ष खर्च हुन सक्ने रकम मात्र पुष्टयाई सहित प्रस्ताव गरिएको । क्रमागत आयोजनाको हकमा खरिद योजना वा सम्झौता अनुरुप खर्च हुन सक्ने रकम मात्र प्रस्ताव गरिएको।	१	१		
जम्मा प्राप्तांक	१३	११	०	
(ख) नतिजागत सूचकहरु				
१४. वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा वा स्वीकृत गर्दा प्रदेशको कार्यक्षेत्रभित्र रहेर मात्र बजेट बिनियोजन गर्ने गरिएको।	१	१		
१५. प्रदेश आवधिक योजनाको आधारमा मन्त्रालयले पाँच वर्षीय रणनीतिक कार्यान्वयन योजना निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको।	१		०	

१६. मन्त्रालयले बजेट बिनियोजन गर्दा सबै क्षेत्रको सन्तुलित विकास हुने गरी बजेट बिनियोजन गरेको।	१	१		
१७. सम्भाव्यता अध्ययन, विस्तृत परियोजना प्रतिवेदन र लागत अनुमानको आधारमा मात्र बजेट बिनियोजन गरिएको।	१		०	
१८. मन्त्रालयको लागि स्वीकृत वार्षिक बजेट, नीति तथा कार्यक्रम कार्यान्वयनका लागि आवश्यक पर्ने कार्यविधि, मापदण्ड, निर्देशिका र मार्गदर्शन तयार गरी मातहतका सम्बन्धित निकायमा उपलब्ध गराउनका साथै आफ्नो वेवसाईटमा सार्वजनिक गरेको।	१	१		
१९. आवधिक योजनाको आधारमा मन्त्रालयसँग सम्बन्धित आयोजना बैंकमा रहेका आयोजनाहरुलाई प्राथमिकताका आधारमा वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रममा समावेश गरेको।	१		०	
जम्मा प्राप्तांक	६	३	०	
(ग) वित्तीय अनुशासन सम्बन्धी सूचकहरु				
२०. योजना, बजेट तर्जुमा तथा कार्यक्रम स्वीकृतिका लागि तर्जुमा गरिएका ऐन, कानुन, नियमावली, कार्यविधि, मार्गदर्शन, निर्देशन र परिपत्र पालना गरेको।	१	१		
२१. बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा गर्दा महामारी तथा विपद व्यवस्थापन, भैपरी आउने खर्चका लागि बाहेक अन्य कार्यक्रमका लागि एकमुष्ट (अबण्डामा) बजेट विनियोजन नगरिएको।	१	१		NA
२२. संघीय वित्तीय समानिकरण अनुदानको रकम प्रसाशनिक खर्चमा विनियोजन नगरेको।	१	१		
२३. स्वीकृत बजेटको परिधिभन्दा बाहिर गई आर्थिक वर्षको वीचमा नयाँ आयोजना वा कार्यक्रम थप गर्ने र स्थानीय तहमा थप वित्तीय हस्तान्तरण नगरेको।	१	०		
जम्मा प्राप्तांक	४	३		
ख. कार्यान्वयन तथा व्यवस्थापन				
(क) प्रक्रियागत सूचकहरु				
२४. तोकिएको समयभित्रै बजेट कार्यान्वयन कार्ययोजना तर्जुमा र कार्यसम्पादन सम्झौता गरी वेवसाईट मार्फत सार्वजनिक गरेको।	१	१		
२५. विनियोजित बजेट र संशोधित कार्यक्रम अनुसार वार्षिक खरिद योजना र खरिद गुरुयोजना संशोधन भएको।	१	१		
२६. सार्वजनिक खरिद ऐन र नियमावली अनुसार खरिद कार्यको जिम्मेवारी र खरिद विधिको पालना गरिएको।	१	१		
२७. सार्वजनिक खरिद ऐन र नियमावलीको व्यवस्था अनुसार मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको विक्रेताबाट मात्र खरिद गरिएको।	१	१		
२८. स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २७ बमोजिम भवनसम्बन्धी आयोजनाहरू कार्यान्वयन गर्दा सम्बन्धित स्थानीय तहबाट नक्सा पास गरी सो अनुसार मात्र भवन निर्माण गरिएको।	१	१		
२९. मन्त्रालय र मातहतका सबै निकायले भवन भाडामा लिदा सम्बन्धित स्थानीय तहबाट नक्सा पास भएको र सम्पत्ति करको दायरामा आएको भवन मात्र भाडामा लिने गरिएको।	१	१		
३०. मन्त्रालय र मातहतका सबै निकायले कर्मचारीको तलबी प्रतिवेदन पारित गराएको।	१		०	
३१. सबै खरिद कार्यमा पहिलो चौमासिक भित्र ठेक्का सम्झौता गरी कार्यदिश दिइएको र जेष्ठ मसान्तभित्र कार्यसम्पन्न गरिएको।	१	१		
३२. कार्यक्रम तथा वित्तीय कारोबारको कार्य सञ्चालन विनियोजित बजेट अनुसार प्रचलित कानुनले निर्धारण गरे बमोजिम सञ्चालन भएको।	१	१		
३३. विकास आयोजना र कार्यक्रम सञ्चालन गर्न कार्य सञ्चालन मापदण्ड तयार गरेको।	१	१		
जम्मा प्राप्तांक	१०	९	०	
(ख) नतिजागत सूचकहरु				
३४. स्वीकृत वार्षिक बजेट र कार्यक्रमको सीमा वा रकम, खर्च शीर्षक, क्रियाकलाप र खर्चको मापदण्ड भित्र रहि सबै निकायले खर्च गरेको।	१	१		
३५. गत आर्थिक वर्षमा मन्त्रालय र मातहतका सबै निकायहरूको कम्तीमा ८०% वित्तीय र भौतिक प्रगति हासिल भएको।	१	०		

३६. तेश्रो चौमासिकमा कुल खर्चको ४०% भन्दा कम र आषाढ महिनामा २०% भन्दा कम खर्च भएको।	१	१		
३७. प्राप्त माग आकृती फारम अनुसार प्रदेश लोकसेवा आयोगबाट पदपूर्ति भएको।	१	१		NA
३८. आयोजना तथा कार्यक्रमको उपलब्धि निर्धारित उद्देश्य र लक्ष्य अनुरुप भएको।	१	१		
३९. गत आर्थिक वर्षमा नेपाल सरकारबाट प्राप्त सशर्त, समपुरक र विशेष अनुदानको रकम ८०% भन्दा बढी खर्च भएको।	१	१		NA
जम्मा प्राप्तांक	६	५	०	
(ग)) वित्तीय अनुशासन सम्बन्धी सूचकहरु				
४०. सार्वजनिक खरिदमा विद्युतीय खरिद प्रणाली (e-bidding) पूर्णरुपमा कार्यान्वयनमा ल्याइएको।	१		०	
४१. गत आर्थिक वर्षमा नेपाल सरकारबाट प्राप्त सशर्त, समपुरक र विशेष अनुदान जुन प्रयोजनका लागि प्राप्त भएको हो सोही प्रयोजनमा मात्र खर्च भएको।	१	१		NA
४२. उपभोक्ता समिति मार्फत हुने सार्वजनिक खरिद कार्य उपभोक्ता समिति आफैले सम्पादन गरेको।	१	१		NA
४३. उपभोक्ता समितिको गठन र सञ्चालन प्रचलित कानून अनुसार भएको र उपभोक्ता समिति वा गैर सरकारी संस्थाहरुबाट हुने कार्यमा स्थानीय उपभोक्ताहरूले परियोजना लागतको नियमानुसार लागत सहभागिता जुटाएको।	१	१		NA
४४. आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तर्जुमा गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको।	१	१		
४५. म्याद नाघेको पेश्की फछ्यौंट गर्न बाँकि नभएको।	१	१		
४६. खरिद विधि परिवर्तन र प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी खरिद कार्यलाई टुक्रा नगरिएको।	१	१		
४७. सबै खरिद कार्य सम्झौताको म्याद भित्रै सम्पन्न भएको।	१	१		
४८. कार्य स्वीकार प्रतिवेदन विना अन्तिम विल भुक्तानी नगरिएको ।	१	१		
४९. श्रोत सुनिश्चितता र बजेट व्यवस्था नभई खरिद प्रक्रिया प्रारम्भ नगरिएको।	१	१		
५०. दोश्रो चौमासिकसम्म खर्च नभएको र त्यसपछिको बाँकी अवधिमा पनि खर्च हुन नसक्ने भएमा चैत्र १५ गते भित्र बजेट समर्पण गरेको।	१	०		
५१. सार्वजनिक सम्पत्ति, राजश्व र बजेट रकमको दुरुपयोग, हानीनोक्सानी, हिनामिना वा मस्यौट नभएको।	१	१		
५२. भौतिक सम्पतिको संरक्षणको लागि उचित भण्डारण तथा नियन्त्रणको प्रभावकारी व्यवस्था भएको।	१	१		
५३. निर्वाचित पदाधिकारीलाई प्रदेश कानुन बमोजिम र कर्मचारीलाई प्रचलित कानुन बमोजिम मात्रै सेवा सुविधा उपलव्ध गराइएको।	१	१		
जम्मा प्राप्तांक	१४	१२	०	
ग. लेखाङ्कन तथा प्रतिवेदन				
(क) प्रक्रियागत सूचकहरु				
५४. निर्धारित ढाँचा, प्रक्रिया र स्वीकृत सूचना प्रविधिमा आधारित प्रणाली अनुरुप आर्थिक कारोबारको लेखाङ्कन गरिएको।	१	१		
५५. जिन्सी मालसामानको उपयोग तथा लेखाङ्कन प्रचलित कानुनले तोकेको प्रक्रिया अनुरुप भएको।	१	१		
५६. वित्तीय प्रतिवेदनहरु प्रचलित कानूनले निर्दिष्ट गरे बमोजिमको ढाँचा र समय सीमाभित्र तयार गरी प्रस्तुत गरिएको।	१	१		
५७. संघ, प्रदेश र स्थानीय तह (समन्वय र अन्तरसम्बन्ध) ऐन, २०७७ को दफा १२(४) बमोजिम प्रदेश सरकारबाट स्वीकृत निर्देशिका तथा कार्यविधिहरू सार्वजनिक रुपमा प्रकाशित भएको।	१	१		
५८. संघ सशर्त, समपुरक र विशेष अनुदानको खर्च र उपलब्धिको प्रगति प्रतिवेदन नियमित रुपमा नेपाल सरकारको सम्बन्धित मन्त्रालय वा निकायमा पठाउने गरेको।	१	१		NA

५९. कार्य सम्पादन प्रतिवेदन र एकीकृत आर्थिक प्रतिवेदन तयार गरी तोकिएको समय सीमाभित्र प्रदेश लेखा इकाई कार्यालय वा प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालयमा पेश गरेको।	१	१		
६०. सार्वजनिक निकायबाट भएको खर्चको मासिक विवरण प्रत्येक महिना समाप्त भएपछिको सात दिन भित्र सार्वजनिक गरेको।	१	०		
जम्मा प्राप्तांक	७	६	०	
(ख) नतिजागत सूचकहरु				
६१. जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा मर्मत गर्नुपर्ने भनि औल्याएको मालसामान तीन महिना भित्र मर्मत गरेको।	१	१		
६२. जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा लिलाम गर्नुपर्ने भनि औल्याएको मालसामान तोकिएको प्रक्रिया बमोजिम सोही आर्थिक वर्ष भित्र लिलाम बिक्री गरेको।	१		०	
६३. आन्तरिक लेखा परीक्षणको वार्षिक कार्य योजना अनुरुप आन्तरिक लेखा परीक्षण सम्पन्न गरी सोको प्रतिवेदन गरेको।	१		०	
६४. जुनसुकै श्रोतबाट प्राप्त भएको चलअचल सम्पत्तिको जिन्सी आम्दानी बाँधी लगत कायम गरी प्रयोग गर्नेको भरपाई सहितको सहायक खाता राखेको।	१	१		
६५. तलब, भत्ता जस्ता अनिवार्य खर्च बाहेक रु.पचास हजारभन्दा माथिको खर्च भुक्तानी गर्दा सूचना पाटीमा वा वेवसाईट मार्फत् बिल, बीजक सार्वजनिक गरेको।	१		०	
जम्मा प्राप्तांक	५	२	०	
(ग) वित्तीय अनुशासन सम्बन्धी सूचकहरु				
६६. चालु आर्थिक वर्षको कार्तिक मसान्तभित्र गत आर्थिक वर्षको बजेट कार्यान्वयनको प्रगति समीक्षा एवम् मूल्याङ्कन गरी सोको प्रतिवेदनलाई वेवसाइटमा सार्वजनिक गरेको।	१	१		
६७. प्रचलित कानूनले तोकेको सीमा भित्र रही रकमान्तर गरेको।	१	१		
६८. सबै प्रकारका भुक्तानी बैंकिङ प्रणाली मार्फत गरी कर कट्टीको रकम ETDS गरेको।	१	१		
६९. सूचनाको हकसम्बन्धी ऐन, २०६४ को दफा ५ र ६ को प्रावधान अनुरूप सूचना अधिकारी तोकी आफ्नो निकायसम्बन्धी सूचना आवधिक रुपमा अद्यावधिक गरी प्रकाशन गरेको।	१	१		
७०. मन्त्रालय र मातहतका निकायका स्थायी कर्मचारीले प्रत्येक आर्थिक वर्ष समाप्त भएको मितिले साठी दिनभित्र आफ्नो र आफ्नो परिवारको सदस्यको नाममा रहेको सम्पत्तिको विवरण राष्ट्रिय किताबखानामा बुझाएको।	१	१		
७१. प्रदेश तहमा निर्वाचित तथा मनोनीत लाभको पद धारण गरेका पदाधिकारीले प्रत्येक आर्थिक वर्ष समाप्त भएको मितिले साठी दिनभित्र सम्पत्ति विवरण प्रस्तुत गरेको र वेवसाईट मार्फत सार्वजनिक गरिएको।	१	१		NA
७२. नेपाल सरकारबाट स्वीकृत सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली (PAMS) कार्यान्वयनमा ल्याएको र जिन्सी व्यवस्थापन सम्बन्धी सम्पूर्ण कार्य उक्त प्रणाली मार्फत हुने गरेको।	१	१		
७३. सार्वजनिक सम्पत्तिको प्रयोग अधिकार प्राप्त अधिकारीको स्वीकृतिमा मात्र हुने गरेको र त्यस सम्बन्धी कार्यको अभिलेख अद्यावधिक राख्ने गरेको।	१	१		
७४. जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन तोकिएको समयमा तयार गरी वेवसाईट मार्फत सार्वजनिक गरिएको।	१	१		
७५. आर्थिक वर्षको अन्तसम्ममा खर्च हुन नसकि बाँकी रहेको अनुदान र अन्य रकम सञ्चित कोषमा फिर्ता दाखिल गरेको।	१	१		
जम्मा प्राप्तांक	१०	१०	०	
घ. अनुगमन, मूल्याङ्कन तथा लेखापरीक्षण				
(क) प्रक्रियागत सूचकहरु				
७६. अन्तिम लेखापरीक्षणको प्रतिवेदन प्राप्त भएको मितिले पन्ध्र दिनभित्र आफ्नो वेवसाइटमा सार्वजनिक गरिएको।	१	१		
७७. आन्तरिक लेखापरीक्षणले औंल्याएका बेरुजुलाई अन्तिम लेखापरीक्षण हुनु अगावै सम्परीक्षण गर्ने गरिएको।	१	१		

७८. आन्तरिक लेखापरीक्षणको प्रतिवेदनको एक प्रति अन्तिम लेखापरीक्षणका लागि खटिने डोर वा महालेखा परीक्षकले तोकेको व्यक्ति वा निकाय वा विद्युतीय प्रणालीमा उपलब्ध गराइएको।	१	१		
७९. प्रदेश सुशासन (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) ऐन, २०७६ को दफा २४ बमोजिम सबैले देख्ने स्थानमा नागरिक बडापत्र राखिएको।	१	०		
८०. दैनिक भ्रमण भत्ताको अभिलेख (भ्रमण खाता) राख्ने गरिएको र भ्रमण प्रतिवेदन बिना दैनिक भ्रमण भत्ताको भुक्तानी वा सोको पेश्की फछ्र्यौट नगरेको।	१	१		
८१. वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रममा समावेश भएका मुख्य-मुख्य कार्यक्रम वा आयोजना कार्यान्वयनको अनुगमन गरेको।	१	१		
८२. भ्रमण वा अनुगमनबाट फर्किए पश्चात भ्रमण वा अनुगमन प्रतिवेदन बुझाउने गरिएको र प्रतिवेदन कार्यान्वयन गरिएको।	१	१		
८३. मन्त्रालय वा निकायले मातहतका कार्यालयहरु समेतको बजेट तथा कार्यक्रम कार्यान्वयनको आवधिक रुपमा मुल्याङ्कन र प्रगति समीक्षा गर्ने गरेको।	१	०		
८४. महालेखा परीक्षकको कार्यालयबाट प्रारम्भिक लेखा परीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याएका बेरुजुहरु फछ्र्यौट गरी पैतीस दिन भित्र सम्परीक्षणको लागि महालेखा परीक्षकको कार्यालयमा पेश गरिएको।	१	१		
८५. तोकिएको ढाँचामा बेरुजुको लगत राखिएको र मन्त्रालय वा निकायले मातहतका कार्यालयको बेरुजुको केन्द्रीय अभिलेख राखेको।	१	१		
८६. बेरुजु फछ्र्यौट कार्ययोजनाको कार्यान्वयन गरिएको।	१	०	०	
जम्मा प्राप्तांक	**११**	**८**	०	
(ख) नतिजागत सूचकहरु				
८७. विकास आयोजना तथा परियोजनाको प्रभाव मूल्याङ्कन भएको।	१	१	-	NA
८८. विकास आयोजना तथा परियोजनाको गुणस्तर परीक्षण, प्राविधिक मुल्याङ्कन गरिएको।	१	१	-	NA
८९. मन्त्रालयको व्यवस्थापन परीक्षण गर्दा गत वर्षको परीक्षण भन्दा बढी वा सो सरहको अङ्क प्राप्त गरेको।	१	१	०	NA
९०. मन्त्रालय र मातहतका निकायबाट सम्पादन गरिने काम कारबाहीको विषयलाई अनुगमन गर्न वार्षिक अनुगमन कार्ययोजना तयार गरी कार्ययोजना अनुसार अनुगमन हुने गरेको।	१		०	
९१. बेरुजु फछ्र्यौट कार्ययोजना अनुरुप बेरुजु फछ्र्यौट भएको।	१	०		
जम्मा प्राप्तांक	**५**	**३**	०	
(ग) वित्तीय अनुशासन सम्बन्धी सूचकहरु				
९२. गत आर्थिक वर्ष सम्मको असुल गर्नुपर्ने बेरुजु असुल गर्न बाँकि नरहेको।	१		०	
९३. अन्तिम लेखा परीक्षण गर्दा आर्थिक कारोबारमा शून्य (०%) बेरुजु रहेको।	१		०	
९४. प्रदेश सुशासन (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) ऐन, २०७६ को दफा २९ अनुसार आफूले गरेको कामको सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्ने गरिएको।	१	१		NA
९५. निर्माण सम्पन्न आयोजनाको अन्तिम बिल भुक्तानी दिदा सार्वजनिक परीक्षण वा सामाजिक परीक्षण गरेर मात्र भुक्तानी दिने गरिएको।	१	१		NA
९६. प्रदेश सुशासन (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) ऐन, २०७६ को दफा ३४ अनुसार कार्यालयबाट भएको काम कारबाहीको विषयमा सर्वसाधारणलाई जानकारी दिन कुनै अधिकृतलाई प्रवक्ता तोकी निजमार्फत कम्तीमा महिनाको एक पटक भए गरेको कामकारबाहीको विषयमा सार्वजनिक रूपमा जानकारी दिने गरिएको ।	१		०	
९७. आफ्नो कार्यालयबाट सम्पादन गरिने कार्यहरुलाई व्यवस्थित र प्रभावकारी बनाउन आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागू गरी नियमित रुपमा अनुगमन तथा मुल्याङ्कन गरिएको।	१	१		
९८. पदाधिकारी तथा कर्मचारीका लागि आचारसंहिता बनाई लागू गरेको।	१		०	
९९. प्रचलित कानून बमोजिम निर्णय गर्ने अधिकारीले आफ्नो स्वार्थ बाझिएका विषयहरुको निर्णयमा सहभागी नभई माथिल्लो निकायमा निर्णयका लागि पठाउने गरेको।	१	१	०	
१००. आर्थिक कार्यविधि कानूनको व्यवस्था अनुसार दण्डित र पुरस्कृत गरेको।	१		०	

जम्मा प्राप्तांक	९	४	०	
ङ. राजस्व तथा धरौटी व्यवस्थापन				
(क) प्रक्रियागत सूचकहरु				
१०१. कर, दस्तुर, सेवा शुल्कको दर रेट तथा यस सम्बन्धी प्रक्रियाहरुको अध्यावधिक विवरणमा सेवाग्राही वा सरोकारवालाहरुको सहज पहुच हुने गरी सार्वजनिक गरेको।	१	१		
१०२. सेवाग्राही वा करदातालाई कर तथा गैह्रकर सम्बन्धी सूचना वा फारमहरु सहज रुपमा उपलब्ध गराईएको।	१	१		
१०३. सार्वजनिक निकायहरुबाट सञ्चालित कोषहरू प्रदेश कानून अनुसार मात्र सञ्चालनमा आएको र सो अनुसार खर्च हुने गरेको।	१	१		NA
१०४. राजस्व सङ्कलन बैंकमार्फत मात्र हुने गरेको साथै नगद जम्मा भएको राजस्व सोही दिन वा भोलिपल्ट बैंक दाखिला गरेको।	१	१		
१०५. तोकिएको कार्यविधि अनुरुप धरौटीको आम्दानी, फिर्ता, खर्च तथा सदरस्याहा गरेको।	१	१		
जम्मा प्राप्तांक	५	५	०	
(ख) नतिजागत सूचकहरु				
१०६. सेवा शुल्क, दस्तुर र राजश्वमा गत वर्षको तुलनामा वृद्धि भएको।	१	०		
१०७. राजश्व प्रणालीलाई विद्युतीय भुक्तानी प्रणालीमा आबद्ध गरी आम्दानी रसिद जारी गर्ने गरेको।	१	१		
१०८. सेवाग्राहीले बुझाउनु पर्ने राजस्व कार्यालयमा भौतिक रुपमा उपस्थित नभइ अनलाईन माध्यमबाट भुक्तानी गर्ने व्यवस्था गरिएको।	१	१		
१०९. गोश्वारा धरौटी खाता र व्यक्तिगत धरौटी खाता भिडान भएको।	१	१		
११०. कार्यसञ्चालन कोषको आम्दानी तथा खर्च बैंकसँग भिडान भएको।	१	१		
जम्मा प्राप्तांक	५	४	०	
(ग) वित्तीय अनुशासन सम्बन्धी सूचकहरु				
१११. गत आर्थिक वर्षमा कुनै पनि प्रकारको राजस्व छुट तथा मिनाहा नदिएको र प्राप्त हुने कुनै पनि राजस्व बक्यौता नरहेको।	१	१		
११२. राजस्व तथा धरौटी वापतको रकम अन्य प्रयोजनमा खर्च नगरिएको।	१	१		
११३. प्रदेशलाई प्राप्त हुने सबै प्रकारको राजस्व प्रदेश सञ्चित कोषमा जम्मा हुने गरेको।	१	१		
११४. धरौटी तथा राजश्व खातामा जम्मा गर्नुपर्ने रकम सम्बन्धित खाता तथा शीर्षकमा जम्मा भएको।	१	१		
११५. आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बाँकी रहेका नगदी रसिदहरु चालु आर्थिक वर्षमा जिम्मेवारी सारी आम्दानी बाँधिएको।	१	१		
११६. आर्थिक वर्षको अन्त्यमा दाखिला गर्न बाँकी नगद राजश्व र लगती राजश्व चालु आर्थिक वर्षमा जिम्मेवारी सारिएको।	१	१		
जम्मा प्राप्तांक	६	६	०	
आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालयको जम्मा -	११६	९१		

अनुसूची- ६

आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालयको मूल्याङ्कनको सारांश

सि. नं	विषय क्षेत्र	जम्मा	सचकगत प्राप्ताङ्क				
			प्रक्रियगत सूचक	नतिजागत सूचक	वित्तीय अनुशासन सम्बन्धि सूचक	कुल प्राप्ताङ्क	कुल प्रतिशत
१	**सूचक क्षेत्र १ :** योजना, बजेट, कार्यक्रमतथा स्वीकृति	२३	११	३	३	१७	७३.९१
२	**सूचक क्षेत्र २ :** कार्यान्वयन तथा व्यवस्थापन	३०	९	५	१२	२६	८६.६७
३	**सूचक क्षेत्र ३ :** लेखाङ्कन तथा प्रतिवेदन	२२	६	२	१०	१८	८१.८२
४	सूचक क्षेत्र ४ : अनुगमन, मूल्याङ्कन तथा लेखापरीक्षण	२५	८	३	४	१५	६०.००
५	**सूचक क्षेत्र ५ :** राजश्व तथा धरौटी व्यवस्थापन	१६	५	४	६	१५	९३.७५
कुल जम्मा		११६	३९	१७	३५	९१	७८.४५