



বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল কর্তৃক সম্পাদিত

বিশেষ নিরীক্ষার সংক্ষিপ্ত সার

(প্রথম খন্ড)

গৃহায়ন ও গণপূর্ত মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ,
রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ ও খুলনা উন্নয়ন
কর্তৃপক্ষ সমূহের রাজস্ব আয় ব্যবস্থাপনা।

গৃহায়ন ও গণপূর্ত মন্ত্রণালয়
অর্থ বছর : ২০০০-২০০৩

বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল কর্তৃক সম্পাদিত

বিশেষ নিরীক্ষার সংক্ষিপ্ত সার

(প্রথম খন্ড)

গৃহায়ন ও গণপূর্ত মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ,
রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ ও খুলনা উন্নয়ন
কর্তৃপক্ষ সমূহের রাজস্ব আয় ব্যবস্থাপনা।

গৃহায়ন ও গণপূর্ত মন্ত্রণালয়
অর্থ বছর : ২০০০-২০০৩

গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশের সংবিধানের অনুচ্ছেদ ১২৮ (১) ও ১২৮ (২) এবং কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল (এডিশনাল ফাংশন্স এ্যাক্ট ১৯৭৪ সালের ২৪ নম্বর আইন) এর ধারা ৫ (২) অনুযায়ী মহাপরিচালক, পূর্ত অডিট অধিদপ্তর কর্তৃক প্রণীত এই অডিট রিপোর্ট জাতীয় সংসদে উপস্থাপনের লক্ষ্যে সংবিধানের অনুচ্ছেদ ১৩২ অনুযায়ী মহামান্য রাষ্ট্রপতির নিকট পেশ করা হলো।

তারিখ :.....^{বং}_{প্রিঃ}

আসিফ আলী
কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল, বাংলাদেশ

নিরীক্ষা বিষয়ক তথ্যসমূহ

নিরীক্ষা প্রতিবেদন (Audited units)	ঃ ১। চেয়ারম্যান, রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা। ২। চেয়ারম্যান, রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, রাজশাহী। ৩। চেয়ারম্যান, চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, চট্টগ্রাম। ৪। চেয়ারম্যান, খুলনা উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, খুলনা।
নিরীক্ষা প্রকৃতি (Nature of Audit)	ঃ বিশেষ নিরীক্ষা
নিরীক্ষা অর্থ বছর (Audited Year)	ঃ ২০০০-২০০৩
নিরীক্ষার দৃষ্টিভঙ্গি (Audit Approach)	ঃ স্থানীয়ভাবে পরীক্ষামূলক নিরীক্ষা
নিরীক্ষা পদ্ধতি সমূহ (Audit Methodology)	ঃ ১। বিশ্লেষণাত্মক পদ্ধতি ২। সরেজমিনে যাচাই পদ্ধতি
নিরীক্ষা তথ্য সংগ্রহের কৌশল (Audit Information Collection Technique)	ঃ ১। চাহিদা পত্র ইস্যুকরণ ২। প্রশ্নমালা

অনিয়মের অভিত ফাইন্ডিংস (Major Audit Findings)

❑ বরাদ্দপত্রের শর্তানুযায়ী প্লট বরাদ্দ গ্রহীতার নিকট হতে প্লটের মূল্য ও হস্তান্তর ফি আদায় না করায় বরাদ্দবিহীন গ্রহীতাকে প্লট বরাদ্দ প্রদান করায় এবং ব্যর্থ গ্রহীতার জমাকৃত টাকা বাজেয়াপ্ত না করায় সংস্থার ক্ষতি। (অনুচ্ছেদ নং-১)।	১,৬২,৭৭,৮৬২
❑ নির্ধারিত মূল্য অপেক্ষা কম মূল্যে লীজ দলিল ও সাইট প্ল্যান বিক্রয় করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-২)।	১,৭০,৭০০
❑ অবৈধ ভবন অপসারণের ব্যয়ভার সংশ্লিষ্টদের নিকট হতে আদায় না করে সংস্থার তহবিল হতে ব্যয় করায় রাজস্ব ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-৩)।	১৮,১৩,৮০০
❑ আয়কর, ভ্যাট, সার্ভিস চার্জ বাবদ রাজস্ব আদায় না করায় সংস্থার ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-৪)।	১১,৪০,১৫,৪৪৬
❑ বাণিজ্যিক/আবাসিক প্লট গ্রহীতাগণের নিকট হতে কিস্তির টাকার উপর সুদ কম আদায় করায় সংস্থার ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-৫)।	৫৫,০৩,৮৫০
❑ জমি হস্তান্তরের সময় হস্তান্তর ফি কম আদায় করায় সংস্থার আর্থিক ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-৬)।	১,৯৩,০৯২
❑ নির্দিষ্ট সময়ের মধ্যে লীজ দলিল রেজিস্ট্রী করাতে ব্যর্থ বরাদ্দ গ্রহীতাদের প্লট বাতিল করে পরিশোধিত টাকা বাজেয়াপ্ত না করায় সংস্থার আর্থিক ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-৭)।	৭,৯৯,৯৯৮
❑ বোর্ড সভার অনুমোদন ছাড়াই ডিএমডিপি প্রকল্পের অর্থ ব্যক্তিগত এসটিডি হিসাব খাতে স্থানান্তর করায় সংস্থার ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-৮)।	৫,০০,০০০
❑ টি, আই, এ্যান্ড এর ৭৫ (১) ধারা ও ভূমি ব্যবহার তথ্যপত্র কম রেইটে বিক্রয় করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-৯)।	২,৪৫,৩০০
❑ নারায়ণগঞ্জ বাণিজ্যিক ভবন ও রাজউক ভবন ব্যবহারকারীদের নিকট হতে সুদসমেত বকেয়া ভাড়া ও বিক্রয় মূল্য আদায় না করায় ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-১০)।	৫,০২,৯০,০০১
❑ প্লটের মূল্য আদায় না করে উহা ব্যাংকে বন্ধক রেখে ঋণ গ্রহণের ছাড়পত্র প্রদান করায় সংস্থার আর্থিক ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-১১)।	২,৩৮,০৭,৩২১
❑ ভাড়া বকেয়া বাবদ অনাদায়ী (অনুচ্ছেদ নং-১২)।	১,২৯,০৪,৪৪০
❑ বর্ধিত হারসহ ভাড়া বাবদ অনাদায়ী (অনুচ্ছেদ নং-১৩)।	৫০,০৯,৪৩৯
❑ রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ এর জমির মূল্য পরিশোধ না করে বেসরকারী কলেজ প্রতিষ্ঠা করাতে সংস্থার আর্থিক ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-১৪)।	১,০০,০০,০০০
❑ রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষের মার্কেটের বিভিন্ন দোকান মালিক কর্তৃক নির্ধারিত সময়ের মধ্যে ভাড়া পরিশোধ না করায় সুদ অনাদায়ী। (অনুচ্ছেদ নং-১৫)।	৭,৪৫,৮৩১
❑ নাটোর নবাবগঞ্জ ও কল্পনা সিনেমা হল হতে সেরিকালচার বিক্রয়কেন্দ্র সড়ক পর্য্য সড়ক সরলীকরণ ও প্রশস্তকরণ প্রকল্পের বিপরীতে আরডিএ এর উৎকর্ষ ফি অনাদায়ী (অনুচ্ছেদ নং-১৬)।	৪,৩২,৭৩,৬১০

<input type="checkbox"/> চট্টগ্রাম বিপনী বিতানের কর্তৃপক্ষের অনুমোদন না নিয়ে দোকান বিভক্ত করা হলেও বিভক্ত করন ফি সহ জরিমানা আদায় না করায় ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-১৭)।	২০,৬৭,০০০
<input type="checkbox"/> ভূমি অধিগ্রহণের অবিলম্বিত ক্ষতিপূরণের টাকা ফেরত না দেয়ায় কর্তৃপক্ষের ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-১৮)।	৮৯,২৭,১০৭
<input type="checkbox"/> বাস টার্মিনালের বকেয়া ইজারা মূল্য আদায় না করায় সুদাসলে ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-১৯)।	৩২,৩৩,৩৩৭
<input type="checkbox"/> শিল্প প্লটের ভূমি হ্রাসের ফি আদায়ের পদক্ষেপ গ্রহণ করা হয়নি (অনুচ্ছেদ নং-২০)।	৩,০২,৫০০
<input type="checkbox"/> চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষের মাধ্যমে পরিচালিত মার্কেটের দোকানীগণের নিকট হতে বকেয়া ভাড়া আদায় না করায় ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-২১)।	১৭,৯২,০৯৮
<input type="checkbox"/> এক প্রতিষ্ঠানকে বরাদ্দ দেয়া প্লটে ভিন্ন প্রতিষ্ঠান শিল্প স্থাপন করলেও বরাদ্দ বাতিলসহ ভূমি উদ্ধার না করায় ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-২২)।	৩৯,০০,০০০
<input type="checkbox"/> ইজারা চুক্তি শর্ত পালনে ব্যর্থ এবং এক উদ্দেশ্যে বরাদ্দ করা ভূমি ভিন্ন উদ্দেশ্যে ব্যবহার করা সত্ত্বেও বরাদ্দ পত্র বাতিল না করায় ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-২৩)।	১১,৪৯,৭৬,৭৯৮
<input type="checkbox"/> বিভাগীয় ভাবে আদায়কৃত টোলের উপর ভ্যাট কর্তন না করায় সরকারের রাজস্ব ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-২৪)।	৩,৫৭,৫৪৯
<input type="checkbox"/> খুলনা উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ ভাড়াটিয়াদের দখল বিক্রির অনুমতি প্রদান করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-২৫)।	৯৮,২১,০০০
<input type="checkbox"/> আবাসিক প্লট গ্রহীতার নিকট হতে সুদসহ প্রিমিয়াম আদায়ের পদক্ষেপ গ্রহণ না করায় ক্ষতি (অনুচ্ছেদ নং-২৬)।	১,০২,১৮,৭০৯

সর্বমোট= ৪৪,১১,৪৬,৭৮৮

ম্যানেজমেন্ট ইস্যু (Management Issues)

- ভবন ব্যবহারকারীদের নিকট হতে সুদ সহ বকেয়া ভাড়া আদায় হয়নি।
- বাণিজ্যিক এলাকায় নিলামযোগ্য প্লট বরাদ্দহীন অবস্থায় রয়েছে।
- একাধিক ভবনের প্লান পাশ ফি একত্রে ধরে আদায় করা হয়েছে।
- বোর্ড সভার সিদ্ধান্ত বাস্তবায়িত হয়নি।
- জমি উদ্ধার ও মূল্য আদায়ের আইনগত ব্যবস্থা নেয়া হয়নি।
- খেলাপী দোকান মালিকগণের বরাদ্দ বাতিল করা হলেও তা পুনঃ বরাদ্দের ব্যবস্থা করা হয়নি।

অনিয়ম ও ক্ষতিসমূহের কারণ

(Causes of Irregularities and Losses)

- ১। সরকারী নির্দেশ যথাযথভাবে প্রতিপালনে অনীহা ;
- ২। বাণিজ্যিক ভবনের ভাড়া আদায়ে পারদর্শিতার অভাব ;
- ৩। নির্ধারিত হারে আয়কর/ভ্যাট ও সার্ভিস চার্জ আদায় না করার প্রবণতা ;
- ৪। অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থাকে প্রশাসনের সহায়ক হিসাবে ব্যবহার না করা ;
- ৫। বাণিজ্যিক এলাকায় নিলামযোগ্য প্লট নিলামে বিক্রি না দেয়ার প্রবণতা ;
- ৬। উর্ধ্বতন কর্তৃপক্ষের নির্দেশ যথাযথভাবে প্রতিপালনে অনীহা;
- ৭। রাজস্ব আদায়ের ক্ষেত্রে সময়মত ব্যবস্থা গ্রহণ না করা ;
- ৮। প্লট গ্রহীতার নিকট হতে সুদ সহ প্রিমিয়াম আদায় না করার প্রবণতা ;
- ৯। অভ্যন্তরীণ সুশৃংখল নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থার অভাব ;

অডিটের সুপারিশ (Suggestion)

- রাজস্ব আদায়ে ব্যর্থতার জন্য দায়-দায়িত্ব নিরূপনের ব্যবস্থা নিশ্চিত করা।
- রাজস্ব আদায় করে তাহা তাৎক্ষণিকভাবে সরকারী কোষাগারে জমা দেয়ার ব্যবস্থা করা।
- অনুমোদিত পিপি অনুযায়ী প্লট বরাদ্দের ব্যবস্থা গ্রহণ করা।
- কিস্তি টাকার সুদ/নামজারী ফি আদায়ের ক্ষেত্রে সরকারী নির্দেশ যথাযথ ভাবে প্রতি পালন করা।
- বানিজ্যিক/আবাসিক প্লট সমূহ নিলামে বিক্রির পদক্ষেপ গ্রহণ করা।
- বাস টার্মিনালের বকেয়া ইজারা মূল্য আদায়ের পদক্ষেপ গ্রহণ করা।
- ইজারা চুক্তি ভঙ্গ করে এবং চউকের অনুমোদন ব্যতিরেকে উডল্যান্ড পার্ক কমিউনিটি সেন্টার নির্মান করায় ইজারা চুক্তি বাতিল করে পুনঃ নিলাম বিজ্ঞপ্তির মাধ্যমে সর্বোচ্চ মূল্যে ইজারার ব্যবস্থা করা।
- মন্ত্রণালয়ের নির্দেশ অনুযায়ী প্লট হস্তান্তর ফি আদায় করা।

পূর্ত অডিট অধিদপ্তরের নিরীক্ষার আওতাধীন গৃহায়ন ও গণপূর্ত মন্ত্রণালয়ের অধীন ৪ (চার) টি উন্নয়ন কর্তৃপক্ষের ২০০০-২০০৩ সাল সমূহের রাজস্ব আদায় এর উপর বিশ্লেষণাত্মক পদ্ধতিতে বিশেষ নিরীক্ষা করা হয়েছে। উক্ত প্রতিষ্ঠান সমূহের যাচাই নিরীক্ষা সংক্রান্ত বিশেষ নিরীক্ষা প্রতিবেদনের গুরুতর আর্থিক অনিয়ম, ক্ষয়ক্ষতি ইত্যাদিও এ রিপোর্টে অন্তর্ভুক্ত করা হয়েছে।

ঢাকা

তারিখঃ-.....^{বং}_{খ্রিঃ}

(মোঃ সাহাদ চৌধুরী)

মহা পরিচালক,
পূর্ত অডিট অধিদপ্তর, ঢাকা।



বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল কর্তৃক সম্পাদিত

বিশেষ নিরীক্ষা প্রতিবেদন

(দ্বিতীয় খণ্ড)

গৃহায়ন ও গণপূর্ত মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ,
রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ ও খুলনা উন্নয়ন
কর্তৃপক্ষ সমূহের রাজস্ব আয় ব্যবস্থাপনা।

গৃহায়ন ও গণপূর্ত মন্ত্রণালয়
অর্থ বছর : ২০০০-২০০৩

গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশের সংবিধানের ১৩২ নম্বর অনুচ্ছেদ অনুযায়ী মহামান্য রাষ্ট্রপতির নিকট পেশকৃত।

বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল কর্তৃক সম্পাদিত

বিশেষ নিরীক্ষা প্রতিবেদন

(দ্বিতীয় খণ্ড)

গৃহায়ন ও গণপূর্ত মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ,
রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ ও খুলনা উন্নয়ন
কর্তৃপক্ষ সমূহের রাজস্ব আয় ব্যবস্থাপনা।

গৃহায়ন ও গণপূর্ত মন্ত্রণালয়
অর্থ বছর : ২০০০-২০০৩

গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশের সংবিধানের ১৩২ নম্বর অনুচ্ছেদ অনুযায়ী মহামান্য রাষ্ট্রপতির নিকট পেশকৃত।

গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশের সংবিধানের অনুচ্ছেদ ১২৮ (১) ও ১২৮ (২) এবং কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল (এডিশনাল ফাংশস এ্যাক্ট ১৯৭৪ সালের ২৪ নম্বর আইন) এর ধারা ৫ (২) অনুযায়ী মহাপরিচালক, পূর্ত অডিট অধিদপ্তর কর্তৃক প্রণীত এই অডিট রিপোর্ট জাতীয় সংসদে উপস্থাপনের লক্ষ্যে সংবিধানের অনুচ্ছেদ ১৩২ অনুযায়ী মহামান্য রাষ্ট্রপতির নিকট পেশ করা হলো।

তারিখ :.....^{বং}_{প্রিঃ}

আসিফ আলী
কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল, বাংলাদেশ

আপত্তিসমূহের সার সংক্ষেপ

ক্রমিক নম্বর	শিরোনাম	জড়িত টাকার পরিমাণ	পৃষ্ঠা নম্বর
১	বরাদ্দপত্রের শর্তনুযায়ী প্লট বরাদ্দ গ্রহীতার নিকট হতে প্লটের মূল্য ও হস্তান্তর ফি আদায় না করায় বরাদ্দবিহীন গ্রহীতাকে প্লট বরাদ্দ প্রদান করায় এবং ব্যর্থ গ্রহীতার জমাকৃত টাকা বাজেয়াপ্ত না করায় সংস্থার ক্ষতি।	১,৬২,৭৭,৮৬২	১
২	নির্ধারিত মূল্য অপেক্ষা কম মূল্যে লীজ দলিল ও সাইট প্ল্যান বিক্রয় করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি।	১,৭০,৭০০	২
৩	অবৈধ ভবন অপসারণের ব্যয়ভার সংশ্লিষ্টদের নিকট হতে আদায় না করে সংস্থার তহবিল হতে ব্যয় করায় রাজস্ব ক্ষতি।	১৮,১৩,৮০০	৩
৪	আয়কর, ভ্যাট, সার্ভিস চার্জ বাবদ রাজস্ব আদায় না করায় সংস্থার ক্ষতি।	১১,৪০,১৫,৪৪৬	৪
৫	বাণিজ্যিক/আবাসিক প্লট গ্রহীতাগণের নিকট হতে কিস্তির টাকার উপর সুদ কম আদায় করায় সংস্থার ক্ষতি।	৫৫,০৩,৮৫০	৫
৬	জমি হস্তান্তরের সময় হস্তান্তর ফি কম আদায় করায় সংস্থার আর্থিক ক্ষতি।	১,৯৩,০৯২	৬
৭	নির্দিষ্ট সময়ের মধ্যে লীজ দলিল রেজিস্ট্রী করতে ব্যর্থ বরাদ্দ গ্রহীতাদের প্লট বাতিল করে পরিশোধিত টাকা বাজেয়াপ্ত না করায় সংস্থার আর্থিক ক্ষতি।	৭,৯৯,৯৯৮	৭
৮	বোর্ড সভার অনুমোদন ছাড়াই ডিএমডিপি প্রকল্পের অর্থ ব্যক্তিগত এসটিডি হিসাব খাতে স্থানান্তর করায় সংস্থার ক্ষতি।	৫,০০,০০০	৮
৯	টি, আই, এ্যান্ড এর ৭৫ (১) ধারা ও ভূমি ব্যবহার তথ্যপত্র কম রেইটে বিক্রয় করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি।	২,৪৫,৩০০	৯
১০	নারায়ণগঞ্জ বাণিজ্যিক ভবন ও রাজউক ভবন ব্যবহারকারীদের নিকট হতে সুদসমেত বকেয়া ভাড়া ও বিক্রয় মূল্য আদায় না করায় ক্ষতি।	৫,০২,৯০,০০১	১০
১১	প্লটের মূল্য আদায় না করে উহা ব্যাংকে বন্ধক রেখে ঋণ গ্রহণের ছাড়পত্র প্রদান করায় সংস্থার আর্থিক ক্ষতি।	২,৩৮,০৭,৩২১	১১
১২	ভাড়া বকেয়া বাবদ অনাদায়ী।	১,২৯,০৪,৪৪০	১২
১৩	বর্ধিত হারসহ ভাড়া বাবদ অনাদায়ী।	৫০,০৯,৪৩৯	১৩
১৪	রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ এর জমির মূল্য পরিশোধ না করে বেসরকারী কলেজ প্রতিষ্ঠা করতে সংস্থার আর্থিক ক্ষতি।	১,০০,০০,০০০	১৪
১৫	রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষের মার্কেটের বিভিন্ন দোকান মালিক কর্তৃক নির্ধারিত সময়ের মধ্যে ভাড়া পরিশোধ না করায় সুদ অনাদায়ী।	৭,৪৫,৮৩১	১৫
১৬	নাটোর নবাবগঞ্জ ও কল্লনা সিনেমা হল হতে সেরিকালচার বিক্রয়কেন্দ্র সড়ক পর্যন্ত সড়ক সরলীকরণ ও প্রশস্তকরণ প্রকল্পের বিপরীতে আরডিএ এর উৎকর্ষ ফি অনাদায়ী।	৪,৩২,৭৩,৬১০	১৬
১৭	চট্টগ্রাম বিপনী বিতানের কর্তৃপক্ষের অনুমোদন না নিয়ে দোকান বিভক্ত করা হলেও বিভক্ত করণ ফি সহ জরিমানা আদায় না করায় ক্ষতি।	২০,৬৭,০০০	১৭
১৮	ভূমি অধিগ্রহণের অবিলম্বিত ক্ষতিপূরণের টাকা ফেরত না দেয়ায় কর্তৃপক্ষের ক্ষতি।	৮৯,২৭,১০৭	১৮
১৯	বাস টার্মিনালের বকেয়া ইজারা মূল্য আদায় না করায় সুদসমেত ক্ষতি।	৩২,৩৩,৩৩৭	১৯
২০	শিল্প প্লটের ভূমি হ□□র ফি আদায়ের পদক্ষেপ গ্রহণ করা হয়নি।	৩,০২,৫০০	২০
২১	চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষের মাধ্যমে পরিচালিত মার্কেটের দোকানীগণের নিকট হতে বকেয়া ভাড়া আদায় না করায় ক্ষতি।	১৭,৯২,০৯৮	২১
২২	এক প্রতিষ্ঠানকে বরাদ্দ দেয়া প্লটে ভিন্ন প্রতিষ্ঠান শিল্প স্থাপন করলেও বরাদ্দ বাতিলসহ ভূমি উদ্ধার না করায় ক্ষতি।	৩৯,০০,০০০	২২
২৩	ইজারা চুক্তি শর্ত পালনে ব্যর্থ এবং এক উদ্দেশ্যে বরাদ্দ করা ভূমি ভিন্ন উদ্দেশ্যে ব্যবহার করা সত্ত্বেও বরাদ্দ পত্র বাতিল না করায় ক্ষতি।	১১,৪৯,৭৬,৭৯৮	২৩
২৪	বিভাগীয় ভাবে আদায়কৃত টোলের উপর ভ্যাট কর্তন না করায় সরকারের রাজস্ব ক্ষতি।	৩,৫৭,৫৪৯	২৪
২৫	খুলনা উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ ভাড়াটিয়াদের দখল বিক্রির অনুমতি প্রদান করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি।	৯৮,২১,০০০	২৫
২৬	আবাসিক প্লট গ্রহীতার নিকট হতে সুদসহ প্রিমিয়াম আদায়ের পদক্ষেপ গ্রহণ না করায় ক্ষতি।	১,০২,১৮,৭০৯	২৬
	সর্বমোট=	৪৪,১১,৪৬,৭৮৮	

অনুচ্ছেদ নং : ১

শিরোনাম : বরাদ্দপত্রের শর্তানুযায়ী প্লট বরাদ্দ গ্রহীতার নিকট হতে প্লটের মূল্য ও হস্তান্তর ফি আদায় না করায়, বরাদ্দবিহীন গ্রহীতাকে প্লট বরাদ্দ প্রদান করায় এবং ব্যর্থ গ্রহীতার জমাকৃত টাকা বাজেয়াপ্ত না করায় সংস্থার ১,৬২,৭৭,৮৬২ টাকা ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্রঃ বারিধারা আবাসিক এলাকা, নিকুঞ্জ (উত্তর) আবাসিক এলাকা, উত্তরা বাণিজ্যিক এলাকা ও শ্যামপুর কদমতলী শিল্প এলাকা।
- নিরীক্ষিত অফিসঃ রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ ০১-০৯-২০০৩ হতে ১৫-০৯-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ ১৬২৭৭৮৬২ টাকা (পরিশিষ্ট পৃষ্ঠা-১ 'ক-ঘ' পর্যন্ত)।

অনিয়মঃ

- বরাদ্দপত্রের শর্তানুযায়ী বরাদ্দ গ্রহীতার নিকট হতে প্লটের মূল্য ও হস্তান্তর ফি আদায় না করায়, বরাদ্দবিহীন গ্রহীতাকে প্লট বরাদ্দ ও রেজিষ্ট্রী প্রদান করায় এবং ব্যর্থ গ্রহীতার জমাকৃত টাকা বাজেয়াপ্ত না করায় সংস্থার ১,৬২,৭৭,৮৬২ টাকা ক্ষতি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- নথিপত্র পর্যালোচনা করে পরে জবাব দেয়া হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাব সাময়িকভাবে দায়িত্ব এড়ানোর প্রচেষ্টা মাত্র।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- অনিয়মের জন্য দায় দায়িত্ব নির্ধারণ করে আপত্তিকৃত টাকা আদায় করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং : ২

শিরোনাম : নির্ধারিত মূল্য অপেক্ষা কম মূল্যে লীজ দলিল ও সাইট প্ল্যান বিক্রয় করায় সংস্থার ১,৭০,৭০০ টাকা রাজস্ব ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্র : লীজ দলিল, সাইট প্ল্যান বিক্রয় রেজিস্টার, টাকা আদায় সংক্রান্ত রশিদ ও ০৬-০৭-০২ তারিখে অনুষ্ঠিত ৮/২০০২ তম সাধারণ সভার কার্যবিবরণী।
- নিরীক্ষিত অফিসঃ রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ ০১-০৯-২০০৩ হতে ১৫-০৯-২০০৩ পর্যন্ত।
- রাজস্ব ক্ষতিঃ ১,৭০,৭০০ টাকা (পরিশিষ্ট পৃষ্ঠা-২ 'ক-খ' পর্যন্ত)।

অনিয়মঃ

- ০৬-০৭-০২ তারিখে অনুষ্ঠিত ৮/২০০২ তম সাধারণ সভার সিদ্ধান্তমতে ০১-০৮-০২ তারিখ হতে কার্যকর প্রতিসেট লীজ দলিলের বিক্রয় মূল্য ৮০০ টাকার স্থলে ১,২০০ টাকা ও প্রতিসেট সাইট প্লানের বিক্রয় মূল্য ২০০ টাকার স্থলে ৩০০ টাকায় বিক্রয় করা হয়নি।
- ০১-০৮-০২ তারিখ হতে কার্যকর লীজ দলিলের ও সাইট প্লানের বিক্রয় মূল্য অপেক্ষা কম মূল্য আদায় করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- বোর্ড সভার সিদ্ধান্তের আলোকে লীজ দলিল এবং সাইট প্লানের বিক্রয় মূল্য বৃদ্ধির আদেশ প্রশাসন কর্তৃক জারী করা হয়নি বলে পূর্বের নির্ধারিত হারে ফি আদায় করা হয়েছে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাব স্বীকৃতি মূলক।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- বোর্ড সভার সিদ্ধান্ত বাস্তবায়ন না করার জন্য দায় দায়িত্ব নির্ধারণ সহ আপত্তিকৃত টাকা আদায় করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং : ৩

শিরোনাম : অবৈধ ভবন অপসারণের ব্যয়ভার সংশ্লিষ্টদের নিকট হতে আদায় না করে সংস্থার তহবিল হতে ব্যয় করায় ১৮,১৩,৮০০ টাকা ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্রঃ ক্যাশ বই, বৈষয়িক শাখার অবৈধ স্থাপনা উচ্ছেদ সংক্রান্ত নথি এবং ৩/২০০২ তম ও ৯/২০০২ তম সাধারণ সভার কার্য বিবরণী।
- নিরীক্ষিত অফিসঃ রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ ০১-০৯-২০০৩ হতে ১৫-০৯-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ ১৮,১৩,৮০০ টাকা (পরিশিষ্ট ৩ 'ক'-খ পর্যন্ত)।

অনিয়মঃ

- ১৯৫২ সালের গৃহ নির্মাণ আইন, সংশোধিত আইন ১৯৮৭ এর ৭(১) ধারা অনুযায়ী অননুমোদিতভাবে নির্মিত ভবন সংস্থা কর্তৃক ভেঙ্গে ফেলার ব্যয় ভার সংশ্লিষ্ট ভবনের মালিক হতে আদায় করা হয়নি।
- অননুমোদিতভাবে নির্মিত ভবন সংস্থা কর্তৃক ভেঙ্গে ফেলার ব্যয় ভার সংশ্লিষ্ট ভবনের মালিক হতে আদায় না করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- নথিপত্র পর্যালোচনা করে পরে জবাব দেয়া হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাব সামরিকভাবে দায়িত্ব এড়ানোর প্রচেষ্টা মাত্র।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- অনিয়মের জন্য দায় দায়িত্ব নির্ধারণ করে আপত্তিকৃত টাকা আদায় করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং : ৪

শিরোনাম : আয়কর, ভ্যাট, সার্ভিস চার্জ বাবদ রাজস্ব আদায় না করায় সংস্থার ১১,৪০,১৫,৪৪৬ টাকা রাজস্ব ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্র : ডিমান্ডকালেকশান রেজিষ্টার ও ইজারা নথি নং- ১২২।
- কাজের স্থানঃ নিকুঞ্জ (উত্তর) বাণিজ্যিক এলাকা, গুলশান বারিধারার মধ্যবর্তী ও উত্তরা-আদর্শ শহরের লেক এলাকা।
- নিরীক্ষিত অফিসঃ রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ ০১-০৯-২০০৩ হতে ১৫-০৯-২০০৩ পর্যন্ত।
- রাজস্ব ক্ষতিঃ ১১,৪০,১৫,৪৪৬ টাকা (পরিশিষ্ট-৪ 'ক-চ' পর্যন্ত)।

অনিয়ম :

- আয়কর অধ্যাদেশ ১৯৮৪ অনুযায়ী ভ্যাট ও আয়কর এবং রাজউক কর্তৃক বরাদ্দকৃত জমির উপর বিঘা প্রতি নির্দিষ্ট হারে সার্ভিস চার্জ আদায় করা হয়নি।
- ভ্যাট, আয়কর ও সার্ভিস চার্জ আদায় না করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- নথি পরীক্ষান্তে পরবর্তীতে জবাব প্রেরণ করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাব সামরিকভাবে দায়িত্ব এড়ানোর প্রচেষ্টা মাত্র।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- আয়কর, ভ্যাট, ও সার্ভিস চার্জ বাবদ আপত্তিকৃত টাকা আদায় করিয়া হিসাবভুক্ত করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং : ৫

শিরোনাম : বাণিজ্যিক/আবাসিক প্লট গ্রহীতাগনের নিকট হতে কিস্তির টাকার উপর সুদ কম আদায় করায় সংস্থার ৫৫,০৩,৮৫০ টাকা ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্রঃ উত্তরা আবাসিক এলাকা, গুলশান মডেল টাউন, শ্যামপুর -কদমতলী পূনর্বাসন আবাসিক এলাকা।
- নিরীক্ষিত অফিসঃ রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ ০১-০৯-২০০৩ হতে ১৫-০৯-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ ৫৫,০৩,৮৫০ টাকা (পরিশিষ্ট-৫ 'ক-ঙ' পর্যন্ত)।

অনিয়ম :

- প্লট বরাদ্দ ও নিলাম প্রদানের ক্ষেত্রে আদায়কৃত অর্থের উপর রাজউকের নীতিমালা অনুযায়ী সংশ্লিষ্ট বরাদ্দ পত্রের ২নং শর্তে উল্লেখিত ১৬% হারে সুদ আদায় না করে ১০% হারে আদায় করায় রাজস্ব ক্ষতি হয়েছে।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- নথিপত্র পরীক্ষা করে জবাব পরে জানানো হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্যঃ

- জবাব সামরিকভাবে দায়িত্ব এড়ানোর প্রচেষ্টা মাত্র।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- সুদ বাবদ কম আদায়কৃত টাকা আদায় করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং : ৬

শিরোনাম : জমি হস্তান্তরের সময় হস্তান্তর ফি কম আদায় করায় সংস্থার ১,৯৩,০৯২ টাকা আর্থিক ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্র : ডি,সি,আর, সংশ্লিষ্ট নথি ও পূর্ত মন্ত্রণালয়ের স্মারক নং শাখাঃ
অঃ/৭/৩/এল-২/৯৭ (অংশ) ৪৫৬ তারিখ-১১-০৫-২০০০।
- নিরীক্ষিত অফিসঃ রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ ০১-০৯-২০০৩ হতে ১৫-০৯-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ ১,৯৩,০৯২ টাকা (পরিশিষ্ট-৬)।

অনিয়ম :

- গৃহায়ন ও গণপূর্ত মন্ত্রণালয়ের নির্দেশ অনুযায়ী আবাসিক প্লটের মূল্যের উপর ১০% ও শিল্প প্লটের মূল্যের উপর ১৫% হারে হস্তান্তর ফি আদায় করা হয়নি।
- হস্তান্তর ফি আদায় না করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- নথিপত্র পরীক্ষা করে জবাব পরে প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্যঃ

- জবাব সামরিকভাবে দায়িত্ব এড়ানোর প্রচেষ্টা মাত্র।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- অনিয়মের জন্য দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ করে আপত্তিকৃত টাকা আদায় করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং : ৭

শিরোনাম : নির্দিষ্ট সময়ের মধ্যে লীজ দলিল রেজিস্ট্রী করাতে ব্যর্থ বরাদ্দ গ্রহীতাদের প্লট বাতিল করে পরিশোধিত টাকা বাজেয়াপ্ত না করায় সংস্থার ৭,৯৯,৯৯৮ টাকা আর্থিক ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্র : ডি,সি, আর ও সংশ্লিষ্ট নথি।
- কাজের স্থানঃ শ্যামপুর কদম তলী শিল্প এলাকা (২য় পর্ব)।
- নিরীক্ষিত অফিসঃ রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ ০১-০৯-২০০৩ হতে ১৫-০৯-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ ৭,৯৯,৯৯৮ টাকা (পরিশিষ্ট-৭)।

অনিয়ম :

- শিল্প প্লট সমূহ বরাদ্দ পত্রের ৪৩ ও ১০ নং শর্তানুযায়ী ১ম কিস্তির টাকা পরিশোধের পর ৯০ দিনের মধ্যে লীজ দলিল সম্পাদন ও রেজিস্ট্রী না করায় প্লট গ্রহীতাদের বরাদ্দ বাতিলসহ জমাকৃত টাকা বাজেয়াপ্ত করা হয়নি।
- জমাকৃত টাকা বাজেয়াপ্ত না করায় সংস্থার আর্থিক ক্ষতি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- নথি পত্র পরীক্ষা করে জবাব পরে প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্যঃ

- জবাব সামরিকভাবে দায়িত্ব এড়ানোর প্রচেষ্টা মাত্র।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- বরাদ্দপত্রের শর্তানুযায়ী নির্দিষ্ট সময়ের মধ্যে লীজ দলিল সম্পাদনে ব্যর্থ বরাদ্দ গ্রহীতাদের বরাদ্দ বাতিল করে জমাকৃত সমুদয় টাকা বাজেয়াপ্ত করা প্রয়োজন।

অনুচ্ছেদ নং : ৮

শিরোনাম : বোর্ড সভার অনুমোদন ছাড়াই ডিএমডিপি প্রকল্পের অর্থ ব্যক্তিগত এসটিডি হিসাব খাতে স্থানান্তর করায় সংস্থার ৫,০০,০০০ টাকা ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্র : ২৯-০৯-২০০০ তারিখে অনুষ্ঠিত ১২/২০০০ তম সাধারণ সভার কার্যবিবরণী এস, টি, ডি হিসাব সংক্রান্ত কাগজপত্র।
- কাজের স্থানঃ “নগরীয় প্রকটন” নামক ত্রৈ মাসিক পত্রিকা প্রকাশের কাজ।
- নিরীক্ষিত অফিসঃ রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ ০১-০৯-২০০৩ হতে ১৫-০৯-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ ৫,০০,০০০ টাকা।

অনিয়ম :

- বোর্ড সভার অনুমোদন ছাড়াই শুধুমাত্র সদস্য (অর্থ) মহোদয়ের অনুমোদনক্রমে ডিএমডিপি প্রকল্পের অর্থ উত্তোলন করে ত্রৈ-মাসিক পত্রিকা “নগরীয় প্রকটন” প্রকাশের জন্য জনাব মোঃ শওকত আলী খান প্রাক্তন চীফ টাউন প্লানার এর স্বাক্ষরে পরিচালিত এস.টি.ডি হিসাব নম্বরঃ-৭ ন্যাশনাল ব্যাংক, মতিঝিল শাখায় জমা করা হয়েছে।
- জনাব মোঃ শওকত আলী খান, প্রাক্তন চীফ টাউন প্লানার ১২-০২-১৯৯৯ তারিখে এল,পি,আর এ গিয়েছেন কিন্তু নিরীক্ষা চলাকালীন সময় পর্যন্ত এস,টি,ডি হিসাবের ব্যালেন্স ৪,২৩,৭৩১.৫০ টাকা ফেরৎ প্রদান করেনি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- প্রাক্তন প্রধান নগর পরিকল্পনাবিদেদর এল, পি, সি রাজউক এর হিসাব শাখা হতে প্রদান করা হয়েছে। পরিকল্পনা শাখার করণীয় কিছু নেই।

নিরীক্ষা মন্তব্যঃ

- স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব যুক্তিযুক্ত নহে। কোন কর্মকর্তা/কর্মচারী এল.পি.আর এ যাওয়ার পূর্বে সংশ্লিষ্ট ব্যক্তির নিকট সরকারী/সংস্থার কোন দেনা পাওনা আছে কিনা তা নিশ্চিতপূর্বক এলপিসি প্রদান করার বিধান আছে। আলোচ্য ক্ষেত্রে তা পরিপালন না করায় সংস্থার ক্ষতি হয়েছে।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- আপত্তিকৃত অর্থ আদায় করে সংস্থার হিসাবভুক্ত করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং : ৯

শিরোনাম : টি, আই, এ্যাক্ট এর ৭৫ (১) ধারা ও ভূমি ব্যবহার তথ্যপত্র কম রেইটে বিক্রয় করায় সংস্থার ২,৪৫,৩০০ টাকা রাজস্ব ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্র : ভূমি ব্যবহার ছাড়পত্র ফরম, টি আই এ্যাক্ট এর ৭৫(১) ধারা, ভূমি ব্যবহার ছাড়পত্র বিক্রয় সংক্রান্ত কাগজপত্র ও ব্যাংক রশিদ এবং ০৬-০৭-০২ তারিখে অনুষ্ঠিত ০৮/২০০২ তম সাধারণ সভার কার্যবিবরণী
- নিরীক্ষিত অফিসঃ রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ ০১-০৯-২০০৩ হতে ১৫-০৯-২০০৩ পর্যন্ত।
- রাজস্ব ক্ষতিঃ ২,৪৫,৩০০ টাকা (পরিশিষ্ট-৮'ক-খ' পর্যন্ত)।

অনিয়ম :

- ০৬-০৭-২০০২ তারিখে অনুষ্ঠিত ০৮/২০০২ তম সাধারণ সভার সিদ্ধান্ত মতে ০১-০৮-০২ তারিখ হতে কার্যকর ভূমি ব্যবহার ছাড়পত্র ফরম, টি আই এ্যাক্ট এর ৭৫(১) ধারা এর বিক্রয় মূল্য ৫০০ টাকার স্থলে ১০০০ টাকা এবং ভূমি ব্যবহার তথ্যপত্র (সাধারণ) এর বিক্রয় মূল্য ২০০ টাকার স্থলে ৪০০ টাকা হারে আদায় করা হয়নি।
- নির্ধারিত হারে বিক্রয় মূল্য আদায় না করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি।
- ভাড়া আদায় না করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- কর্তৃপক্ষের সভাতে উক্ত প্রস্তাবগুলি হিসাব শাখা হতে উপস্থাপন করা হয়েছে কিন্তু সিদ্ধান্তগুলি পত্র মারফত ব্যাংক এবং অত্র শাখাকে জানানো হয়নি।

নিরীক্ষা মন্তব্যঃ

- বোর্ড সভার সিদ্ধান্ত বাস্তবায়ন করা সংস্থার সর্বস্তরের কর্মকর্তা/কর্মচারীদের দায়িত্ব ও কর্তব্য। কোন অবস্থাতেই দায়িত্ব অবহেলার কারণে সংস্থার আর্থিক ক্ষতি হতে পারেনা।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- যে সকল কর্মকর্তা/কর্মচারীদের দায়িত্ব অবহেলার কারণে বোর্ড সভার সিদ্ধান্ত বাস্তবায়িত হয়নি তাদের দায় দায়িত্ব নিরূপন করে বিধি মোতাবেক ব্যবস্থা গ্রহণ পূর্বক আপত্তিকৃত টাকা আদায় করা প্রয়োজন।

অনুচ্ছেদ নং : ১০

শিরোনাম : নারায়নগঞ্জ বাণিজ্যিক ভবন ও রাজউক ভবন ব্যবহারকারীদের নিকট হতে সুদসমেত বকেয়া ভাড়া ও বিক্রয় মূল্য আদায় না করায় ৫,০২,৯০,০০১ টাকা ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্র : নারায়নগঞ্জ রাজউক মার্কেটের ১৮৯ নম্বর নথি ও ভাড়া আদায়ের লেজার।
- নিরীক্ষিত অফিসঃ রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ ০১-০৯-২০০৩ হতে ১৫-০৯-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ ৫,০২,৯০,০০১ টাকা (পরিশিষ্ট-৯'ক-গ' পর্যন্ত)।

অনিয়ম :

- সি পি ডিবিউ এ কোডের প্যারা ১৭৭(এ) ধারা অনুযায়ী রাজস্ব আদায় না হওয়ায় বিভাগীয় প্রধান দায়ী।
- সময়মত ভাড়া এবং বিক্রয়মূল্য আদায় না করায় বিপুল পরিমান টাকা অনাদায়ী থাকার মূল কারণ।
- ভাড়া এবং বিক্রয়মূল্য আদায় না করায় সংস্থার আর্থিক ক্ষতি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- নথিপত্র পরীক্ষা করে জবাব পরে প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্যঃ

- জবাব সামরিকভাবে দায়িত্ব এড়ানোর প্রচেষ্টা মাত্র।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- যথাসময়ে ভাড়া আদায়ে ব্যর্থতার জন্য দায় দায়িত্ব নির্ধারণ করে আপত্তিকৃত সমুদয় টাকা আদায় করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদঃ-১১

শিরোনামঃ প্লটের মূল্য ২,৩৮,০৭,৩২১ টাকা আদায় না করে উহা ব্যাংকে বন্ধক রেখে ঋণ গ্রহণের ছাড়পত্র প্রদান করায় সংস্থার আর্থিক ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্র : টংগী শিল্প এলাকা এবং উত্তরা বানিজ্যিক এলাকা সংক্রান্ত নথি।
- নিরীক্ষিত অফিসঃ রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ ২০-১০-২০০২ হতে ৩১-১২-২০০২ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ ২,৩৮,০৭,৩২১ টাকা (পরিশিষ্ট-১০)।

অনিয়মঃ

- বরাদ্দ গ্রহীতাগণের নিকট হতে প্লটের সম্পূর্ণ মূল্য আদায় না করে উহা ব্যাংকে বন্ধক রেখে ঋণ গ্রহণের ছাড়পত্র প্রদান করায় সংস্থার আর্থিক ক্ষতি হয়েছে।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- মেসার্স উইনার টেক্সটাইল মিলস্ লিঃ এর আবেদনের প্রেক্ষিতে ২য় ও ৩য় কিস্তির টাকা ১৫-৫-৯৯ তারিখের মধ্যে পরিশোধের সময়সীমা নির্ধারণ করে ১৮-৩-৯৯ তারিখে ব্যাংক হতে ঋণ গ্রহণের ছাড়পত্র প্রদান করা হয়।
- মেসার্স পেরামাউন্ডস ইঞ্জিনিয়ারিং এন্ড কন্সট্রাকশন এর নিকট বকেয়া টাকার আপত্তির ব্যাপারে স্থানীয় কর্তৃপক্ষ জবাব প্রদানে বিরত থাকে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- প্লটের মূল্য সম্পূর্ণ পরিশোধ না করে প্লট ব্যাংকে বন্ধক রেখে ঋণ প্রদানের ছাড়পত্র ইস্যুর ব্যাপারে দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ করে দায়ীদের বিরুদ্ধে প্রশাসনিক ব্যবস্থা গ্রহণসহ আপত্তিকৃত টাকা আদায় করা আবশ্যিক।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- জরুরী ভিত্তিতে আপত্তিকৃত টাকা আদায় করা আবশ্যিক এবং ছাড়পত্র প্রদানকারী কর্মকর্তা/কর্মচারীদের বিরুদ্ধে প্রশাসনিক ব্যবস্থা গ্রহণ করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদঃ-১২

শিরোনামঃ ভাড়া বকেয়া বাবদ ১,২৯,০৪,৪৪০ টাকা অনাদায়ী।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্র : রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষের মূল ভবন ও এনেক্সভবন সংক্রান্ত নথি।
- নিরীক্ষিত অফিসঃ রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ ২০-১০-২০০২ হতে ৩১-১২-২০০২ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ ১,২৯,০৪,৪৪০ টাকা (পরিশিষ্ট-১১ 'ক-গ' পর্যন্ত)।

অনিয়মঃ

- সেন্ট্রাল পাবলিক ওয়ার্ক (সিপিডব্লিউ এ) কোডের বিধি ১৭৭ অনুযায়ী নিয়ন্ত্রণকারী কর্মকর্তা যে কোন রাজস্ব আদায়ের জন্য দায়ী থাকবেন। কিন্তু আলোচ্য ক্ষেত্রে বকেয়া ভাড়া আদায় না করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি হয়েছে।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- কিছু কিছু বরাদ্দ গ্রহীতা ভাড়া বকেয়া রেখে চলে গেছে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাব স্বীকৃতিমূলক। বকেয়া ভাড়া আদায়ের কর্যকরী কোন পদক্ষেপ গ্রহণ করা হয়নি।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ করে দায়ী ব্যক্তিবর্গের বিরুদ্ধে প্রশাসনিক ব্যবস্থা গ্রহণসহ আপত্তিকৃত টাকা আদায় করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদঃ-১৩

শিরোনামঃ বর্ধিত হারসহ ৫০,০৯,৪৩৯ টাকা ভাড়া বাবদ অনাদায়ী।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্র : রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষের মূল ভবন ও এনেক্সভবন সংক্রান্ত নথি।
- নিরীক্ষিত অফিসঃ রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, ঢাকা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ ২০-১০-২০০২ হতে ৩১-১২-২০০২ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ ৫০,০৯,৪৩৯ টাকা (পরিশিষ্ট-১২ 'ক-খ' পর্যন্ত)।

অনিয়মঃ

- রাজধানী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষের এনেক্স ভবন ও মূল ভবনের ফ্লোর সমূহের ভাড়া ১-১-৯৬ তারিখ হতে প্রতি বর্গফুট পূর্বের নির্ধারিত ভাড়া অপেক্ষা ৩,৪,৫ ও ৭ টাকা হারে বর্ধিত করা হলেও তা আদায় না করায় ক্ষতি।
- মেসার্স মাইনার্ভ লিঃ এবং পটুয়াখালী জুট মিলস্ লিঃ এর চুক্তিপত্রের মেয়াদ উত্তীর্ণ হওয়া সত্ত্বেও চুক্তিপত্র নবায়ন না করে ফ্লোরে অবস্থান এবং বকেয়া ভাড়া পরিশোধ না করায় ক্ষতি।
- সেন্ট্রাল পাবলিক ওয়ার্কস একাউন্টস (সি.পি.ডব্লিউ এ) কোডের ১৭৭ (এ) বিধি অনুযায়ী রাজস্ব আদায়ের জন্য নিয়ন্ত্রনাকারী কর্মকর্তা দায়ী থাকার নির্দেশ থাকা সত্ত্বেও বিধি মোতাবেক কোন ব্যবস্থা গ্রহণ করা হয়নি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ০১-০১-১৯৯৬ তারিখ হতে বর্ধিত ভাড়া আদায়ের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়েছে। বর্ধিত ভাড়া পরিশোধের জন্য পত্র দেয়ার পরও ভাড়া পরিশোধ করছেন। অপর দিকে মেসার্স মাইনার্ভ লিঃ এবং পটুয়াখালী জুট মিলস্ লিঃ এর বকেয়া ভাড়া পরিশোধ না করার জন্য চুক্তিপত্র নবায়ন করা হয়নি।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব স্বীকৃতিমূলক। দায়িত্বে থাকা কর্মকর্তাদের উদাসীনতার জন্য বর্ধিত হারে ভাড়াসহ বকেয়া ভাড়া আদায় হচ্ছে না। যা সত্বর আদায় করা আবশ্যিক।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- একটি তদন্ত কমিটি গঠন করে আর্থিক চিত্র উদ্ঘাটনসহ দায়ী ব্যক্তিবর্গের বিরুদ্ধে প্রশাসনিক ব্যবস্থা গ্রহণসহ আপত্তিকৃত টাকা আদায় করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং : ১৪

শিরোনাম : রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ এর জমির মূল্য পরিশোধ না করে বেসরকারী কলেজ প্রতিষ্ঠা করাতে সংস্থার ১,০০,০০,০০০ টাকা আর্থিক ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- কাজের স্থান : পদ্মা আবাসিক এলাকা নথিপত্র।
- নিরীক্ষিত অফিস : রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, রাজশাহী।
- নিরীক্ষার সময় : ০৯-০৮-২০০৩ হতে ২৩-০৮-২০০৩ পর্যন্ত।
- সরকারের আর্থিক ক্ষতি : ১,০০,০০,০০০ টাকা (পরিশিষ্ট-১৩)।

অনিয়ম :

- রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষের অর্ডিন্যান্স অক্টোবর ২২/১৯৭৬ ধারা ২৩ এর আলোকে কর্তৃপক্ষের নিয়ন্ত্রণাধীন এলাকার মধ্যে বিল্ডিং নির্মাণের জন্য আরডিএ এর অনুমোদন নেয়া এবং জমির মূল্য বাবদ নির্ধারিত ১,০০,০০,০০০ টাকা আদায় হয়নি।
- বেসরকারী মাদার বখ্শ গার্হস্থ্য অর্থনীতি কলেজ ভবনের কিছু অংশ আরডিএ এর স্কুলের জন্য ব্যবহার করা হবে শর্তে কলেজ ভবন নির্মিত হলেও কলেজ কর্তৃপক্ষ তা প্রদান করেনি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাব :

- মাদার বখ্শ গার্হস্থ্য অর্থনীতি কলেজের দখলে থাকা ৮৬ কাঠা জমির মূল্য আদায়ের জন্য সর্ব প্রকার প্রচেষ্টা চালানো হয়েছে। সর্বশেষ বিষয়টির উপর সিদ্ধান্ত চেয়ে প্রশাসনিক মন্ত্রণালয়ে পত্র প্রেরণ করা হয়েছে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জমির মূল্য পরিশোধ না করা সত্ত্বেও কোন আইনগত ব্যবস্থা নেয়া হয়নি এমনকি অবৈধ স্থাপনা উচ্ছেদ করে সংস্থার জমি উদ্ধার করা হয়নি।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- অতি সত্ত্বর পাওনা টাকা আদায় করে সংস্থার হিসাবভুক্ত করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং : ১৫

শিরোনাম : রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষের মার্কেটের বিভিন্ন দোকান মালিক কর্তৃক নির্ধারিত সময়ের মধ্যে ভাড়া পরিশোধ না করায় সুদ বাবদ ৭,৪৫,৮৩১ টাকা অনাদায়ী।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্র : আরডিএ মার্কেটের ভাড়া আদায় রেজিস্টার এবং এতদসংক্রান্ত সুদ আদায়ের রেজিস্টার।
- নিরীক্ষিত অফিস : রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, রাজশাহী।
- নিরীক্ষার সময় : ০৯-০৮-২০০৩ হতে ২৩-০৮-২০০৩।
- সরকারের আর্থিক ক্ষতি : ৭,৪৫,৮৩১ টাকা (পরিশিষ্ট-১৪)।

অনিয়ম :

- বরাদ্দ পত্রের ৫নং শর্তানুযায়ী মাসিক দোকান ভাড়ার টাকা পরবর্তী মাসের প্রথম সপ্তাহের মধ্যে অবশ্যই পরিশোধ করতে হবে। অন্যথায় ১১% সুদসহ ঐ মাসের ৩০ তারিখের মধ্যে ভাড়া পরিশোধ না করলে দোকান এর বরাদ্দ বাতিলের বিধান থাকলেও উহা বাতিল করা হয়নি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাব :

- সুদ বাবদ আদায়যোগ্য টাকা আদায়ের লক্ষ্যে দোকান বরাদ্দ গ্রহীতার বরাবরে পত্র দেয়া হয়েছে। অতি শীঘ্রই উপরে বর্ণিত সুদ বাবদ অর্থ আদায় করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- সুদসহ বকেয়া ভাড়া পরবর্তী মাসের ৩০ তারিখের মধ্যে পরিশোধ না করলে দোকানের বরাদ্দ বাতিল বলে গন্য হবে। আলোচ্য ক্ষেত্রে তা পরিপালন করা হয়নি।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- বরাদ্দপত্রের শর্ত ভংগকারীদের দোকান এর বরাদ্দ বাতিল করে পুনঃ বরাদ্দের ব্যবস্থা ও সুদ বাবদ অনাদায়ী টাকা আদায় করা প্রয়োজন।

অনুচ্ছেদ নং : ১৬

শিরোনাম : নাটোর-নবাবগঞ্জ ও কল্পনা সিনেমা হল হতে সেরিকালচার বিক্রয় কেন্দ্র পর্যন্ত সড়ক সরলীকরণ ও প্রশস্তকরণ প্রকল্পের বিপরীতে আরডিএ এর উৎকর্ষ ফি বাবদ ৪,৩২,৭৩,৬১০ টাকা অনাদায়ী।

আপত্তির বিবরণ :

- নিরীক্ষিত নথিপত্র : উৎকর্ষ ফি সংক্রান্ত নথি, আরডিএ এর ১৩-০৯-২০০১ তারিখে অনুষ্ঠিত সাধারণ সভার কার্য বিবরণী।
- নিরীক্ষিত অফিস : রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, রাজশাহী।
- নিরীক্ষার সময় : ০৯-০৮-২০০৩ হতে ২৩-০৮-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতি : ৪,৩২,৭৩,৬১০ টাকা (পরিশিষ্ট-১৫ 'ক-খ' পর্যন্ত)।

অনিয়ম :

- রাজশাহী উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ আধ্যাদেশ এর ৪৪(১) ধারা মতে প্রকল্প চালু হওয়ার সাথে সাথে উৎকর্ষ ফি আরোপিত হবে এবং তা আদায়ের লক্ষ্যে সাধারণ সভায় সিদ্ধান্ত নেয়া হলেও তা বাস্তবায়িত হয়নি।
- উল্লিখিত প্রকল্পদ্বয় যথাক্রমে ৬/৯০ ও ৬/৯৮ মাসে শেষ হয়েছে।
- উৎকর্ষ ফি আদায় না করায় সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাব :

- ১৩-০৯-২০০১ তারিখে সাধারণ সভার সিদ্ধান্তের আলোকে জমির মালিকদের উপর উৎকর্ষ ফি ধার্য করার কথা বলা হয়েছে। উৎকর্ষ ফি আদায়ের প্রক্রিয়া শুরু হয়েছে। সকলের নিকট হতে উক্ত ফি আদায় করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- প্রকল্পদ্বয় ৬/৯০ ও ৬/৯৮ মাসে শেষ হলেও অধ্যাদেশ ১৯৭৬ এর ধারা ৪৪(১) মোতাবেক ৬% হারে সুদসহ অনাদায়ী টাকা আদায়ের পদক্ষেপ গ্রহন করা হয়নি।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- আধ্যাদেশের সংশ্লিষ্ট ধারা মতে ৬% হারে সুদসহ অনাদায়ী টাকা আদায় করা প্রয়োজন।

অনুচ্ছেদ নং-১৭

শিরোনামঃ চট্টগ্রাম বিপনী বিতানের কর্তৃপক্ষের অনুমোদন না নিয়ে দোকান বিভক্ত করা হলেও বিভক্ত করণ ফি সহ জরিমানা আদায় না করায় ২০,৬৭,০০০ টাকা ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- কাজের স্থানঃ-চট্টগ্রাম বিপনী বিতান সংক্রান্ত নথিপত্র।
- নিরীক্ষিত অফিসের নামঃ- চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, চট্টগ্রাম।
- নিরীক্ষার সময়ঃ- ২৮-৯-২০০৩ হতে ১৩-১০-২০০৩
- সংস্থার আর্থিক ক্ষতিঃ- ২০,৬৭,০০০ টাকা (পরিশিষ্ট-১৬)।

অনিয়ম :

- জি.এফ আর ২৩৯, সি.পি. ডব্লিউ এ কোডের ১৭৭(এ) নম্বর অনুচ্ছেদ এবং কর্তৃপক্ষের ২৩৮ তম সভার সিদ্ধান্তের আলোকে উপরে বর্ণিত ফি এবং জরিমানার টাকা আদায় করা হয়নি।
- জিএফআর ও কোডাল আইনের নির্দেশানুযায়ী ৩২টি দোকান বিভক্ত করা হলেও বিভক্ত করণ ফি ও জরিমানার টাকা আদায় না করায় সংস্থার ক্ষতি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাব :

- বোর্ড সভার সিদ্ধান্ত মোতাবেক জরিমানা ও ফি আদায় করে অডিটকে অবহিত করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জি.এফ আর ও কোডাল আইনের নির্দেশ অনুযায়ী আপত্তিকৃত টাকা আদায়যোগ্য।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- যথাসময়ে ফি সমেত জরিমানা আদায়ে ব্যর্থতার জন্য দায়িত্ব নির্ধারণসহ যথাযথ ব্যবস্থা গ্রহণ করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং-১৮

শিরোনামঃ ভূমি অধিগ্রহণের অবিলিকৃত ক্ষতিপূরণের ৮৯,২৭,১০৭ টাকা ফেরত না দেয়ায় কর্তৃপক্ষের ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্রঃ-চট্টগ্রামস্থ, কল্ললোক আবাসিক প্রকল্প নথি।
- নিরীক্ষিত অফিসের নামঃ- চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, চট্টগ্রাম।
- নিরীক্ষার সময়ঃ- ২৮-৯-২০০৩ হতে ১৩-১০-২০০৩
- সংস্থার আর্থিক ক্ষতিঃ- ৮৯,২৭,১০৭ টাকা (পরিশিষ্ট-১৭)।

অনিয়ম :

- অতিরিক্ত জেলা প্রশাসক (উঃ ও এল, এ), চট্টগ্রাম, ১১-৩-২০০১ তারিখের স্মারক নম্বরঃ- ২৩/৯৮-৯৯/২৬০/এল,এ এর মাধ্যমে সচিব, চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ কে প্রদত্ত এক পত্রে দেখা যায় যে, ক্ষতিপূরণ খাতে দেয় অবিলিকৃত টাকা নিয়ম মারফিক চউক বরাবরে ফেরত প্রদানের ব্যবস্থা গ্রহণ করা হবে বলে জানানো হয়েছিলো। কিং□ অবিলিকৃত টাকা ফেরত দেয়ার ব্যাপারে নিরীক্ষা চলাকালীন সময় পর্যন্ত□ কোন ব্যবস্থা গ্রহণ করা হয়নি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- আপত্তিতে বর্ণিত টাকা ফেরত দেয়ার জন্য জেলা প্রশাসককে পত্র লেখা হয়েছে।

নিরীক্ষা ম□ব্য :

- জবাব স্বীকৃতিমূলক।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- অধিগ্রহণের অবিলিকৃত টাকা ফেরত নেয়ার ব্যাপারে দায়-দায়িত্ব নির্ধারণসহ এব্যাপারে সত্বর ব্যবস্থা গ্রহণ করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং-১৯

শিরোনামঃ বাস টার্মিনালের বকেয়া ইজারা মূল্য আদায় না করায় সুদাসলে ৩২,৩৩,৩৩৭ টাকা ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণঃ

- নিরীক্ষিত নথিপত্রঃ-চট্টগ্রামস্থ বহাদুরহাট বাস টার্মিনাল সংক্রান্ত নথি।
- নিরীক্ষিত অফিসের নামঃ- চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, চট্টগ্রাম।
- নিরীক্ষার সময়ঃ- ২৮-৯-২০০৩ হতে ১৩-১০-২০০৩ পর্যন্ত।
- সংস্থার আর্থিক ক্ষতিঃ- ৩২,৩৩,৩৩৭ টাকা (পরিশিষ্ট-১৮)।

অনিয়ম :

- জি.এফ.আর ২৩৯ এবং সি.পি.ডব্লিউ এ কোডের ১৭৭ (এ) নম্বর অনুচ্ছেদের নির্দেশানুযায়ী বহাদুরহাট বাস টার্মিনালের ইজারাদার “চট্টগ্রাম-কক্সবাজার-টেকনাফ বাস ও মিনিবাস মালিক সমিতি” এর নিকট হতে অনাদায়ী ইজারামূল্য বাবদ রাজস্ব আদায় এবং কোষাগারে জমা করা সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার দায়িত্ব।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- উক্ত বকেয়া আদায়ের আইনগত পদক্ষেপ নেয়া হচ্ছে। আদায়ের পর অডিটকে অবহিত করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- নিরীক্ষা আপত্তি উত্থাপনের পর আইনগত ব্যবস্থা গ্রহণের জবাব গ্রহণযোগ্য নয়।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণসহ সত্বর সমুদয় টাকা সুদাসলে আদায় করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং-২০

শিরোনাম : শিল্প প্লটের ভূমি হ□□র ফি বাবদ ৩,০২,৫০০ টাকা আদায়ের পদক্ষেপ গ্রহণ করা হয়নি।

আপত্তির বিবরণ :

- নিরীক্ষিত নথিপত্রঃ-চট্টগ্রাম কালুর ঘাট ভারী শিল্প এলাকা সংক্রান্ত নথি।
- নিরীক্ষিত অফিসের নামঃ- চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, চট্টগ্রাম।
- নিরীক্ষার সময়ঃ- ২৮-৯-২০০৩ হতে ১৩-১০-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ- ৩,০২,৫০০ টাকা।

অনিয়ম :

- গৃহায়ন ও গণপূর্ত মন্ত্রণালয়ের স্মারক নম্বর-শাখা-অঃ-৭/৩ এল-২/৯৭ (অংশ) ৪৫৬ তারিখঃ- ১১-৫-২০০০ আদেশ মোতাবেক হস্তান্তর ফি আদায় করা হয়নি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাব :

- হ□□র ফিস আদায়ের পদক্ষেপ নেয়া হয়েছে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাব স্বীকৃতিমূলক।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- দীর্ঘদিন পূর্বে ভূমি হ□□র করা হলেও ফি আদায়ের পদক্ষেপ গ্রহণ করা হয়নি। এ ব্যাপারে দায় দায়িত্ব নির্ধারণসহ সত্ত্বর আপত্তিকৃত টাকা আদায় করে চট্টকের তহবিলে জমা করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং-২১

শিরোনাম : চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষের মাধ্যমে পরিচালিত মার্কেটের দোকানীগণের নিকট হতে বকেয়া ভাড়া আদায় না করায় ১৭,৯২,০৯৮ টাকা ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণ :

- নিরীক্ষিত নথিপত্রঃ-চট্টগ্রাম বিপনী বিতান ও কর্ণফুলী মার্কেট সংক্রান্ত নথি।
- নিরীক্ষিত অফিসের নামঃ- চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, চট্টগ্রাম।
- নিরীক্ষার সময়ঃ- ২৮-৯-২০০৩ হতে ১৩-১০-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ- ১৭,৯২,০৯৮ টাকা (পরিশিষ্ট-১৯'ক-খ' পর্যন্ত)

অনিয়ম :

- জি.এফ আর ২৩৯ এবং সি.পি ডব্লিউ এ কোডের ১৭৭(এ) নম্বর প্যারার নির্দেশানুযায়ী রাজস্ব আদায় এবং কোষাগারে জমা করা কর্মকর্তার দায়িত্ব।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ভাড়া আদায়ের প্রচেষ্টা অব্যাহত আছে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাব স্বীকৃতিমূলক।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- যথাসময়ে অনাদায়ী ভাড়া আদায়ে ব্যর্থতার জন্য দায়-দায়িত্ব নির্ধারণসহ সমুদয় বকেয়া ভাড়া অবিলম্বে আদায় করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং-২২

শিরোনাম : এক প্রতিষ্ঠানকে বরাদ্দ দেয়া প্লটে ভিন্ন প্রতিষ্ঠান শিল্প স্থাপন করলেও বরাদ্দ বাতিলসহ ভূমি উদ্ধার না করায় ৩৯,০০,০০০ টাকা ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণ :

- নিরীক্ষিত নথিপত্রঃ-চট্টগ্রাম কালুরঘাট ভারী শিল্প এলাকা প্লট নম্বরঃ-২৭/সি সংক্রান্ত নথি।
- নিরীক্ষিত অফিসের নামঃ- চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, চট্টগ্রাম।
- নিরীক্ষার সময়ঃ- ২৮-৯-২০০৩ হতে ১৩-১০-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ- ৩৯,০০,০০০ টাকা (পরিশিষ্ট-২০)।

অনিয়ম :

- শিল্প প্লট বরাদ্দ নীতিমালার ৫ নম্বর শর্তের নির্দেশে ইজারা গ্রহীতা নির্ধারিত সময়ের মধ্যে শিল্প প্রতিষ্ঠান নির্মাণ/চালু করতে ব্যর্থ হলে বরাদ্দ বাতিলযোগ্য।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের মন্তব্যঃ

- বকেয়া পাওনা ফিস আদায়ে অডিটকে অবহিত করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাব স্বীকৃতিমূলক।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- এ ক্ষেত্রে বরাদ্দ বাতিল করে কর্তৃপক্ষের ভূমি উদ্ধার না করায় যে ক্ষতি হয়েছে তার জন্য দায়িত্ব নির্ধারণসহ ক্ষতির টাকা আদায় করে চউকের তহবিলে জমা করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং-২৩

শিরোনাম : ইজারা চুক্তি শর্ত পালনে ব্যর্থ এবং এক উদ্দেশ্যে বরাদ্দ করা ভূমি ভিন্ন উদ্দেশ্যে ব্যবহার করা সত্ত্বেও বরাদ্দ বাতিল না করায় ১১,৪৯,৭৬,৭৯৮ টাকা ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণ :

- নিরীক্ষিত নথিপত্রঃ-চট্টগ্রামস্থ জুবলী রোড বাণিজ্যিক এলাকা, বহদারহাট বাস টার্মিনাল এলাকা এবং ষোলশহরে উডল্যান্ডপার্ক কমিউনিটি সেন্টার সংক্রান্ত নথি।
- নিরীক্ষিত অফিসের নামঃ- চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, চট্টগ্রাম।
- নিরীক্ষার সময়ঃ- ২৮-৯-২০০৩ হতে ১৩-১০-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ- ১১,৪৯,৭৬,৭৯৮ টাকা (পরিশিষ্ট-২১)।

অনিয়ম :

- ইজারা দলিলের ৩ নম্বর শর্তের নির্দেশের আলোকে নির্ধারিত সময়ে ইমারত নির্মাণ না করায় এবং ২৪ ও ২৫ নম্বর শর্তের পরিপন্থীভাবে বিভিন্ন জনের সাথে চুক্তিবদ্ধ হওয়ায় বরাদ্দ বাতিল করে তা প্রকাশ্য নিলামে বিক্রয়যোগ্য।
- পেট্রোলপাম্প স্থাপনের বরাদ্দ পত্র নম্বর : ২০১১ তারিখঃ-২-৯-৯১ এর ৮ নম্বর শর্তে পেট্রোল পাম্প ছাড়া অন্য কোন উদ্দেশ্যে বর্ণিত ভূমি ব্যবহার করা যাবে না বলে উল্লেখ্য থাকা সত্ত্বেও কর্তৃপক্ষের অনুমোদন ব্যতীত পেট্রোলপাম্পের সাথে একটি ৩ তলা বাণিজ্যিক ভবন নির্মাণ করা হয়েছে।
- লিজ দলিলের ৯,১৯ ও ২০ নম্বর শর্ত লংঘন করে অফিস ভবন নির্মাণ করার পরিবর্তে উডল্যান্ডপার্ক কমিউনিটি সেন্টার নির্মাণ করা সত্ত্বেও ইজারা চুক্তি বাতিল করে পুনঃ নিলামে বিক্রয়ের ব্যবস্থা করা হয়নি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাব :

- বিষয়টি পরীক্ষা করে ব্যবস্থা গ্রহণপূর্বক অডিটকে অবহিত করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- ইজারা দলিলের শর্ত লংঘনসহ কর্তৃপক্ষের অনুমোদন ব্যতিরেকে বাণিজ্যিক ভবন ও কমিউনিটি সেন্টার নির্মাণের জন্য যথাযথ ব্যবস্থা গ্রহণ করা আবশ্যিক।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- বরাদ্দপত্রের শর্তের পরিপন্থী কার্যকলাপের জন্য সংশ্লিষ্ট প্রতিষ্ঠানের বিরুদ্ধে ব্যবস্থা গ্রহণসহ আপত্তিকৃত টাকা আদায় করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং-২৪

শিরোনাম : বিভাগীয়ভাবে আদায়কৃত টোলের উপর ভ্যাট কর্তন না করায় সরকারের রাজস্ব বাবদ ৩,৫৭,৫৪৯ টাকা ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণ :

- নিরীক্ষিত নথিপত্রঃ- খুলনা বাস স্ট্যান্ড, কেডিএ নিউ মার্কেট, রূপসা মার্কেট, শিরোমনি মার্কেট, কম্পতরু মার্কেট এর টোল আদায় সংক্রান নথি
- নিরীক্ষিত অফিসের নামঃ- খুলনা উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, খুলনা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ- ৯-৮-২০০৩ হতে ২৩-৮-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ- ৩,৫৭,৫৪৯ টাকা (পরিশিষ্ট-২২)।

অনিয়ম :

- গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশ সরকারের জাতীয় রাজস্ব বোর্ডের এস, আর, ও নম্বরঃ- ১১৭/আইন/২০০২/৩৪২-মুসক তারিখঃ-৬-৬-২০০২ অনুযায়ী বিভাগীয়ভাবে আদায়কৃত টোলের উপর ১৫% হারে ভ্যাট কর্তন করতে হবে। কি এক্ষেত্রে তা অনুসরণ করা হয়নি।
- আদায়কৃত টোলের উপর ১৫% হারে ভ্যাট আদায় না করার সংস্থার রাজস্ব ক্ষতি।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাব :

- ভ্যাট আদায় সংক্রান সরকারী সাকুলার না পাওয়ার কারণে ভ্যাট আদায় করা হয় নি। এখন থেকে আদায় করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাব স্বীকৃতিমূলক।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- জাতীয় রাজস্ব বোর্ডের নির্দেশ অনুযায়ী ভ্যাট কর্তন না করার জন্য দায়-দায়িত্ব নির্ধারণসহ আপত্তিকৃত অর্থ আদায় করে সরকারী কোষাগারে জমা করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং-২৫

শিরোনাম : খুলনা উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ ভাড়াটিয়াদের দখল বিক্রির অনুমতি প্রদান করায় সংস্থার ৯৮,২১,০০০ টাকা রাজস্ব ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণ :

- নিরীক্ষিত নথিপত্রঃ- কেডিএ নিউ মার্কেটের দোকান বরাদ্দ ও হ□□র সংক্রা□ নথি
- নিরীক্ষিত অফিসের নামঃ- খুলনা উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, খুলনা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ- ৯-৮-২০০৩ হতে ২৩-৮-২০০৩ পর্যন্ত।
- রাজস্ব ক্ষতিঃ- ৯৮,২১,০০০ টাকা (পরিশিষ্ট-২৩)।

অনিয়ম :

- সি.পি.ডব্লিউ, এ কোডের ১৭৭(এ) এর নোট ১ এ সকল শ্রেণীর উৎস হতে রাজস্ব সংগ্রহের ব্যাপারে বিভাগীয় প্রধান দায়ী।
- কেডিএ কর্তৃপক্ষ বরাদ্দ গৃহীতার নিকট হতে ১২ মাসের দোকান ভাড়ার সমপরিমাণ নামমাত্র হস্তান্তর ফি গ্রহণ করেছে। পক্ষান্তরে বরাদ্দ গ্রহীতা কর্তৃক কোন কোন ক্ষেত্রে সর্বোচ্চ ৬,৫০,০০০ টাকায় একেকটি দোকান (পজিশন বিক্রি) ৩য় পক্ষের নিকট হস্তান্তর করেছে।
- কেডিএ এর দোকানসমূহ দখল বিক্রির অনুমতি প্রদানের মাধ্যমে সংস্থাকে লাভবান করার পরিবর্তে ভাড়াটিয়াকে আর্থিকভাবে লাভবান করে সংস্থার ক্ষতি করেছে।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাবঃ-

- ৫-২-২০০৩ তারিখের ৪৪১ তম সাধারণ সভার সিদ্ধা□ মোতাবেক রাজস্ব বৃদ্ধির প্রচেষ্টা চলছে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাব স্বীকৃতিমূলক।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- কে.ডি.এ এর দোকান সমূহের হ□□রের ক্ষেত্রে পজেশন বিক্রির অর্থ সংস্থার তহবিলে জমা করার যথাযথ পদক্ষেপ গ্রহণ করাসহ পজেশন বিক্রির সময় প্রাপ্ত অর্থ সংস্থার তহবিলে জমা না করার দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ নং-২৬

শিরোনাম : আবাসিক প্লট গ্রহীতার নিকট হতে সুদ সহ প্রিমিয়াম আদায়ের পদক্ষেপ গ্রহণ না করার ১,০২,১৮,৭০৯ টাকা ক্ষতি।

আপত্তির বিবরণ :

- নিরীক্ষিত নথিপত্রঃ- প্রিমিয়াম রেজিস্টার ও প্রিমিয়াম আদায়ের বিবরণী।
- নিরীক্ষিত অফিসের নামঃ- চট্টগ্রাম উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, চট্টগ্রাম এবং খুলনা উন্নয়ন কর্তৃপক্ষ, খুলনা।
- নিরীক্ষার সময়ঃ- ২৮-৯-২০০৩ হতে ১৩-১০-২০০৩ এবং ৯-৮-২০০৩ হতে ২৩-৮-২০০৩ পর্যন্ত।
- আর্থিক ক্ষতিঃ- ১,০২,১৮,৭০৯ টাকা (পরিশিষ্ট-২৪ 'ক-খ' পর্যন্ত)।

অনিয়ম :

- সি.পি ডব্লিউ এ কোডের ১৭৪ এবং ১৭৭ (এ) নম্বর অনুচ্ছেদের নির্দেশে রাজস্ব আদায়ের ব্যাপারে নির্বাহী কর্মকর্তার দায়িত্ব নির্ধারণের বিষয় উল্লেখ আছে।

নিরীক্ষিত কর্তৃপক্ষের জবাব :

- বিষয়টি পরীক্ষা করে অনাদায়ী টাকা সুদসহ আদায় করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাব স্বীকৃতিমূলক, সুমদয় বকেয়া টাকা সুদসহ আদায় করা আবশ্যিক।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- কর্তৃপক্ষের পাওনা আদায়ে ব্যর্থতার জন্য দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ করতঃ সুদসহ টাকা আদায় করা আবশ্যিক।

পূর্ত অডিট অধিদপ্তরের নিরীক্ষার আওতাধীন গৃহায়ন ও গণপূর্ত মন্ত্রণালয়ের অধীন ৪ (চার) টি উন্নয়ন কর্তৃপক্ষের ২০০০-২০০৩ সাল সমূহের রাজস্ব আদায় এর উপর বিশ্লেষণাত্মক পদ্ধতিতে বিশেষ নিরীক্ষা করা হয়েছে। উক্ত প্রতিষ্ঠান সমূহের যাচাই নিরীক্ষা সংক্রান্ত বিশেষ নিরীক্ষা প্রতিবেদনের গুরুতর আর্থিক অনিয়ম, ক্ষয়ক্ষতি ইত্যাদিও এ রিপোর্টে অন্তর্ভুক্ত করা হয়েছে।

ঢাকা

তারিখঃ-..... বং
প্রিঃ

(মোঃ সাহাদ চৌধুরী)

মহা পরিচালক,
পূর্ত অডিট অধিদপ্তর, ঢাকা।