



বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল-এর বার্ষিক অডিট রিপোর্ট

২০১০-২০১১

- স্থানীয় সরকার, পল-নী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয় (স্থানীয় সরকার বিভাগ)
 - বিদ্যুৎ, জ্বালানী ও খনিজসম্পদ মন্ত্রণালয় (বিদ্যুৎ বিভাগ)
 - যোগাযোগ মন্ত্রণালয় (সড়ক বিভাগ)
 - প্রাথমিক ও গণশিক্ষা মন্ত্রণালয়
- এর ২০১০-২০১১ এবং তদ্পূর্ববর্তী অর্থ বছরসমূহের
বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্পসমূহের হিসাব সম্পর্কিত।

বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর

(প্রথম খণ্ড)

বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল-এর
বার্ষিক অডিট রিপোর্ট

২০১০-২০১১

- স্থানীয় সরকার, পল-নী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয় (স্থানীয় সরকার বিভাগ),
 - বিদ্যুৎ, জ্বালানী ও খনিজসম্পদ মন্ত্রণালয় (বিদ্যুৎ বিভাগ),
 - যোগাযোগ মন্ত্রণালয় (সড়ক বিভাগ),
 - প্রাথমিক ও গণশিক্ষা মন্ত্রণালয়
- এর ২০১০-২০১১ এবং তদ্পূর্ববর্তী অর্থ বছরসমূহের
বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্পসমূহের হিসাব সম্পর্কিত।

বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর

(প্রথম খণ্ড)

সূচিপত্র

ক্রমিক নম্বর	বিবরণ	পৃষ্ঠা নম্বর
১.	কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল-এর প্রত্যয়ন	ক
২.	মহাপরিচালকের বক্তব্য	খ
৩.	প্রথম অধ্যায়	১
৪.	অডিট আপত্তিসমূহের সংক্ষিপ্ত বিবরণ	২-৩
৫.	অডিট বিষয়ক তথ্য	৪-৫
৬.	ম্যানেজমেন্ট ইস্যু	৫
৭.	অনিয়ম ও ক্ষতিসমূহের কারণ	৫
৮.	অডিটের সুপারিশ	৬
৯.	দ্বিতীয় অধ্যায়	৭
১০.	Acronyms	৮
১১.	অডিট আপত্তির বিস্তারিত বিবরণঃ	৯-২৩
	মহাপরিচালকের স্বাক্ষর	২৩

ক

গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশের সংবিধানের অনুচ্ছেদ ১২৮, কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল (এডিশনাল ফাংশন) অ্যাক্ট, ১৯৭৪ এবং কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল (এডিশনাল ফাংশন) (এমেন্ডমেন্ট) অ্যাক্ট, ১৯৭৫ অনুযায়ী মহাপরিচালক, বৈদেশিক সাহায্যপুষ্টি প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর কর্তৃক প্রণীত এ অডিট রিপোর্ট জাতীয় সংসদে উপস্থাপনের লক্ষ্যে সংবিধানের অনুচ্ছেদ ১৩২ অনুযায়ী মহামান্য রাষ্ট্রপতির নিকট পেশ করা হলো।

বঙ্গাব্দ।
তারিখ-----
খ্রিস্টাব্দ।

মাসুদ আহমেদ
কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল
অব বাংলাদেশ।

মহাপরিচালকের বক্তব্য

বৈদেশিক সাহায্যপুষ্টি প্রকল্প অডিট অধিদপ্তরের নিরীক্ষাধীন ০৪টি মন্ত্রণালয়ের [স্থানীয় সরকার, পল্লী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয় (স্থানীয় সরকার বিভাগ), বিদ্যুৎ, জ্বালানী ও খনিজসম্পদ মন্ত্রণালয়, যোগাযোগ মন্ত্রণালয় এবং প্রাথমিক ও গণশিক্ষা মন্ত্রণালয়ের] বিভিন্ন প্রকল্পের ২০১০-২০১১ ও তদপূর্ববর্তী বছরের আর্থিক কর্মকান্ড নমুনামূলক যাচাইয়ের মাধ্যমে অডিট করা হয়েছে। এ রিপোর্টে সংশ্লিষ্ট প্রতিষ্ঠানসমূহের যে সকল আর্থিক অনিয়ম অন্বেষণ করা হয়েছে তা বিবেচ্য সময়ের অথবা পূর্ববর্তী সময়ের সমগ্র লেনদেনের যে ক্ষুদ্র অংশ নিরীক্ষা করা হয়েছে তারই প্রতিফলন মাত্র। এ রিপোর্টের আপত্তি ও মন্তব্য উদাহরণমূলক এবং তা কোন মতেই উল্লিখিত প্রতিষ্ঠানসমূহের আর্থিক শৃঙ্খলার মান সম্পর্কিত পূর্ণাঙ্গ চিত্র নয়। রিপোর্টটি দু'খণ্ডে প্রণীত হয়েছে। প্রথম খণ্ডের প্রথম অধ্যায়ে ম্যানেজমেন্ট ইস্যু এবং অডিট অনুচ্ছেদসমূহের সার-সংক্ষেপ এবং দ্বিতীয় অধ্যায়ে অডিট অনুচ্ছেদসমূহের বিস্তারিত বিবরণ প্রদান করা হয়েছে। মূল রিপোর্টের কলেবর বৃদ্ধি না করে আপত্তি সংশ্লিষ্ট প্রমাণক ও বিস্তারিত পরিসংখ্যান (পরিশিষ্টসমূহ) পৃথক একটি খণ্ডে অর্থাৎ দ্বিতীয় খণ্ডে অন্বেষণ করা হয়েছে।

এ রিপোর্টে অন্বেষণ অনিয়মগুলো পর্যালোচনা করে প্রতীয়মান হয় যে, নিরীক্ষিত প্রতিষ্ঠানগুলোর অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থা পর্যাপ্ত না হওয়ায় অনিয়মগুলো সংঘটিত হয়েছে। অনিয়মসমূহ দূরীকরণের জন্য অবিলম্বে পদক্ষেপ গ্রহণ করা প্রয়োজন।

বঙ্গাব্দ
তারিখ-----
খ্রিস্টাব্দ

এ কে এম জসীম উদ্দিন
মহাপরিচালক
বৈদেশিক সাহায্যপুষ্টি প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর
ঢাকা।

প্রথম অধ্যায়

(অডিট অনুচ্ছেদের সার-সংক্ষেপ ও ম্যানেজমেন্ট ইস্যু)

অডিট আপত্তিসমূহের সংক্ষিপ্ত বিবরণঃ

অনুচ্ছেদ নং	স্থানীয় সরকার বিভাগ স্থানীয় সরকার, পল-ী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়	জড়িত টাকা
০১	ঠিকাদারের নিকট হতে জরিমানার ৪,৮০,৯০,৬৮৬.০০ টাকা এবং মবিলাইজেশন অগ্রিমের ৩,৩০,৯৮,৪৬৫.০০ টাকা সর্বমোট ৮,১১,৮৯,১৫১.০০ টাকা আদায় করা হয়নি।	৮,১১,৮৯,১৫১.০০
০২	চুক্তি বাতিলের দীর্ঘসময় পরও ঠিকাদারের নিকট হতে প্রাপ্য ৫০,৪৪,৮১৪.১২ টাকা আদায় করা হয়নি।	৫০,৪৪,৮১৪.১২
০৩	পরামর্শক প্রতিষ্ঠান থাকা সত্ত্বেও কাজের নকশা ও প্রাক্কলন তৈরির জন্য ঠিকাদারকে ৪,০০,০০০.০০ টাকা অনিয়মিত পরিশোধ।	৪,০০,০০০.০০
০৪	১০০ মিঃ রাস্তার অতিরিক্ত পরিমাপ দেখিয়ে ঠিকাদারকে ২,৫০,৮৮৫.০০ টাকা প্রদানজনিত ক্ষতি।	২,৫০,৮৮৫.০০
০৫	প্রকল্প তহবিল হতে ২৭,২৪,৯৯৭.০০ টাকা বিধি বহির্ভূতভাবে উত্তোলন করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি।	২৭,২৪,৯৯৭.০০
০৬	ব্যয় না করে প্রকল্প হিসাব থেকে ৮৩,১৩,০০০.০০ টাকা প্রকল্প বহির্ভূত হিসাবে স্থানান্তরিত করা হয়েছে।	৮৩,১৩,০০০.০০
০৭	আরপিএ খাতের অব্যয়িত ৩,৫৮,৪০,১৬৫.৭৮ টাকা সরকারি হিসাবে জমা করা হয়নি।	৩,৫৮,৪০,১৬৫.৭৮
০৮	অব্যয়িত জের এবং ব্যাংক সুদের ৪৪,৪১,২৬৬.০০ টাকা সরকারি হিসাবে জমা করা হয়নি।	৪৪,৪১,২৬৬.০০
	বিদ্যুৎ, জ্বালানী ও খনিজসম্পদ মন্ত্রণালয় বিদ্যুৎ বিভাগ	
০৯	নির্ধারিত সময়ে কাজ শেষ না করায় ঠিকাদারের নিকট হতে জরিমানার ১৫,৪৭,২০,৭৭৫.০০ টাকা আদায় না করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি।	১৫,৪৭,২০,৭৭৫.০০

	যোগাযোগ মন্ত্রণালয়	
১০	ব্যর্থ ঠিকাদারের নিকট হতে ২৫,৩৯,৪০,২৮৯.৫০ টাকা আদায় করা হয়নি।	২৫,৩৯,৪০,২৮৯.৫০
১১	চুক্তি বাতিলের পরও পারফরমেন্স সিকিউরিটি হতে অনাদায়ী মবিলাইজেশন অগ্রিম ১,২২,২২,৯০০.০০ টাকা আদায় না করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি।	১,২২,২২,৯০০.০০
	প্রাথমিক ও গণশিক্ষা মন্ত্রণালয়	
১২	প্রকল্পের ১০,৯৪,০৭২.০০ টাকা আত্মসাৎ।	১০,৯৪,০৭২.০০
	সর্বমোট :	৫৬,০১,৬২,১১৫.৪০

অডিট বিষয়ক তথ্য :-

□ নিরীক্ষার অর্থ বছর

❖ ২০১০-২০১১ এবং তদপূর্ববর্তী বছর

□ নিরীক্ষিত প্রতিষ্ঠানঃ-

০১। স্থানীয় সরকার, পল-নী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়

স্থানীয় সরকার বিভাগ

১) স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর

২) ঢাকা ওয়াসা

০২। বিদ্যুৎ, জ্বালানী ও খনিজসম্পদ মন্ত্রণালয়

১) বাংলাদেশ বিদ্যুৎ উন্নয়ন বোর্ড

০৩। যোগাযোগ মন্ত্রণালয়

১) সড়ক ও জনপথ অধিদপ্তর

০৪। প্রাথমিক ও গণশিক্ষা মন্ত্রণালয়

১) প্রাথমিক শিক্ষা অধিদপ্তর

নিরীক্ষার প্রকৃতিঃ

□ আর্থিক ও নিয়মানুগ নিরীক্ষা ।

□ অডিট পদ্ধতিঃ-

- সংশ্লিষ্ট প্রকল্পসমূহ অডিটের জন্য নির্বাচনের পর প্রকল্প পরিচালকের অফিস হতে নিশ্চিত তথ্যাদি সংগ্রহ করা হয়ঃ-
- আর্থিক বিবরণী ।
- ডিপিপি/টিপিপি/ডিসিএ ।
- অর্থ ছাড়পত্র (এডিপি বরাদ্দ অনুযায়ী) ।
- প্রকল্পের ব্যাংক বিবরণী ।
- প্রয়োজনীয় অন্যান্য তথ্যাদি বিশে-ষণ ।

উপরে বর্ণিত ও প্রাসংগিক অন্যান্য তথ্যাদি বিশে-ষণ এবং পরীক্ষামূলক স্থানীয় নিরীক্ষা ।

□ অডিট রিপোর্ট প্রণয়নে সার্বিক তত্ত্বাবধানে যাঁরা ছিলেনঃ-

১। জনাব এ কে এম জসিম উদ্দীন, মহাপরিচালক এবং এ কার্যালয়ের অন্যান্য কর্মকর্তা/কর্মচারী ।

□ ম্যানেজমেন্ট ইস্যুঃ-

- ডিপিপি/ডিসিএ মোতাবেক প্রাপ্ত সম্পদের ব্যবহার সম্পর্কে নিশ্চিত হওয়া ।
- সরকারি সম্পদের অপচয়, চুরি, ঘাটতি, ক্ষতি ইত্যাদি নিরূপণ এবং রাজস্ব (আয়কর/ভ্যাট) আদায় ও সরকারী কোষাগারে জমা সম্পর্কে নিশ্চিত হওয়া ।
- আর্থিক অব্যবস্থাপনার বিষয়াদি চিহ্নিত করা এবং সরকারি আর্থিক শৃংখলা নিশ্চিতকরণ ।

অনিয়ম ও ক্ষতিসমূহের কারণঃ-

- কার্যকর পরিকল্পনার অভাব ।
- ডিপিপি/টিপিপি/ডিসিএ বহির্ভূত ব্যয় ।
- সরকারি আর্থিক বিধি-বিধান যথাযথভাবে পরিপালন না করা ।

অডিটের সুপারিশঃ-

- প্রকল্পের অব্যয়িত ও আদায়কৃত অর্থ সরকারি কোষাগারে জমা দেয়ার ব্যবস্থা গ্রহণ করা প্রয়োজন।
- অনুমোদিত ডি পি পি-র মধ্যে যাবতীয় ব্যয় সীমাবদ্ধ রাখা আবশ্যিক।
- সরকারি বিধি-বিধান অনুযায়ী ব্যয় করা আবশ্যিক।
- দক্ষ জনবল গড়ে তোলার লক্ষ্যে নিয়মিত প্রশিক্ষণের ব্যবস্থা করা আবশ্যিক।
- অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ এবং অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা ব্যবস্থা জোরদার করা আবশ্যিক।
- সকল ক্ষেত্রে অনিয়মসমূহের জন্য দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণ আবশ্যিক।
- ক্রয়/জনবল ও পরামর্শক নিয়োগ/ভান্ডার ব্যবস্থাপনার ক্ষেত্রে সরকারি/উন্নয়ন সহযোগীর নিয়মনীতি অনুসরণ করা আবশ্যিক।
- অডিটের নিকট নিরীক্ষাযোগ্য কাগজপত্র উপস্থাপন নিশ্চিত করা আবশ্যিক।

দ্বিতীয় অধ্যায়
(অডিট অনুচ্ছেদসমূহ)

Acronyms

১।	PPR	=	Public Procurement Rules
২।	GOB	=	Government of Bangladesh
৩।	LGED	=	Local Government Engineering Department
৪।	IDB	=	Islamic Development Bank
৫।	ADB	=	Asian Development Bank
৬।	IDA	=	International Development Agency
৭।	IPC	=	Interim Payment Certificate
৮।	GCC	=	General Conditions of Contract
৯।	PS	=	Performance Security
১০।	SD	=	Security Deposit
১১।	HOPE	=	Head of Procuring Entity
১২।	PDR	=	Public Demand Regulation
১৩।	JV	=	Joint Venture

স্থানীয় সরকার, পল-নী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়
স্থানীয় সরকার বিভাগ

অনুচ্ছেদ-০১ঃ

শিরোনামঃ ঠিকাদারের নিকট হতে জরিমানার ৪,৮০,৯০,৬৮৬.০০ টাকা এবং মবিলাইজেশন অগ্রিমের ৩,৩০,৯৮,৪৬৫.০০ টাকা সর্বমোট ৮,১১,৮৯,১৫১.০০ টাকা আদায় করা হয়নি।

বিবরণঃ

- ✓ স্থানীয় সরকার, পল-নী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর কর্তৃক আইডিএ-৩৭৯১ বিডি-এর অর্থায়নে বাস্তবায়িত “পল-নী উন্নয়ন প্রকল্প-২৬” এর ২০০৭-২০০৮ হতে ২০০৯-২০১০ এবং আইডিএ সাহায্যপুস্ত পল-নী উন্নয়ন প্রকল্প-২৬ এর বন্যা” ২০০৭ কম্পোনেন্ট ২০১০-২০১১ খ্রিঃ অর্থ বৎসরের হিসাব ১৯-০৯-২০১০ খ্রিঃ হতে ০৪-১১-২০১০ খ্রিঃ এবং ১৪-০৯-২০১১ খ্রিঃ হতে ৩০-১১-২০১১ খ্রিঃ পর্যন্ত সময়ে নিরীক্ষা করা হয়। নিরীক্ষায় দেখা যায় নিম্নবর্ণিত কার্যালয় ঠিকাদারের নিকট হতে জরিমানা এবং মবিলাইজেশন এর অর্থও আদায় করা হয়নি।
- ✓ নিম্নে বর্ণিত রাস্তার নির্মাণ কাজ চুক্তি অনুযায়ী যথাসময়ে শেষ না করায় প্রকল্প পরিচালক চুক্তি বাতিল করেন।
- ✓ চুক্তিপত্রের ৬০.১ এর ক্লজ অনুযায়ী অসম্পূর্ণ কাজের উপর ১০% হিসাবে মোট ৪,৮০,৯০,৬৮৬.০০ টাকা জরিমানা আদায় করা হয়নি।
- ✓ অনুরূপ সংশ্লিষ্ট কাজ বাতিল করায় ঠিকাদারকে পরিশোধিত মবিলাইজেশন অগ্রিমের ৩,৩০,৯৮,৪৬৫.০০ টাকা অসম্বনিত রয়েছে উক্ত অর্থ আদায় করা হয়নি।

ক্রঃ নং	নিরীক্ষিত অফিসের নাম	কাজের নাম	ঠিকাদারের নাম	জরিমানার টাকার পরিমাণ	অনাদায়কৃত মবিলাইজেশন অগ্রিমের পরিমাণ	মোট টাকা	মন্তব্য
১.	নির্বাহী প্রকৌশলী, এলজিইডি, সুনামগঞ্জ।	১) প্যাকেজ নং- সুনাম/ইউজেডআর-২১ এর অধীন সুনামগঞ্জ-ছাতক সড়ক উন্নয়ন কাজ।	মেসার্স ইসলাম ট্রেডিং কর্পোরেশন	২,৭৮,২৭,৯৯০.০০	২,৬৬,২৭,৯৫৪.০০	৫,৪৪,৫৫,৯৪৪.০০	বিস্তৃত পরিশিষ্ট- ১-১/১
২.	-এ-	২) প্যাকেজ নং- সুনাম/ইউজেডআর- ৩১৪.২ এর অধীন ধর্মপাশা-জয়শ্রী সড়ক উন্নয়ন কাজ।	মেসার্স প্রজেক্ট বিল্ডার্স	৪৪,৩০,১৫৯.০০	-	৪৪,৩০,১৫৯.০০	বিস্তৃত পরিশিষ্ট-১
৩.	নির্বাহী প্রকৌশলী, এলজিইডি, গাজীপুর।	২)Improvement of Baliadi (R & H) Chandaboha road (ch.00+000 to 3+349km)	মেসার্স এসএইচ এন্ড আকতার জেবি	৫,৯৪,১৫৬.০০	-	৫,৯৪,১৫৬.০০	বিস্তৃত পরিশিষ্ট- ১/২
৪.	নির্বাহী প্রকৌশলী, ঢাকা	প্যাকেজ নং ঢাকা/ইউজেডআর-৩১৩ এর বিপরীতে (এ) ঢাকা-আরিচা মহাসড়ক- কালটিয়াপাড়া জিসি ভায়া ভকুরতা বাজার এবং (বি) ঢাকা-আরিচা মহাসড়ক- সাভার উপজেলাধীন	জয়েন্টভেন্সার সরকার গোলাম মোহাম্মদ কোঃ লিঃ এবং মেসার্স এনএন ট্রেডার্স	২৭,৬১,৬৪৯.০০	৬৪,৭০,৫১১.০০	৯২,৩২,১৬০.০০	বিস্তৃত পরিশিষ্ট- ১/৩, ১/৪

		মুগরাকান্দা মুহাম্মদপুর রাস্তা উন্নয়ন।					
৫.	নির্বাহী প্রকৌশলী, চাঁদপুর	প্যাকেজ নং চাঁদ/ইউজেডআর-২০ এর বিপরীতে ১) সেপাইকান্দি- কালিবাজার- বসুরচর, ২) ইব্রাহিম বিটি রোড, ৩) সেপাইকান্দি- বেলটলী জিসি রোড, ৪) ফরিদগঞ্জ- ব্রাহ্মণপাড়া রাস্তা উন্নয়ন	মেসার্স ইসলাম ট্রেডিং কনসোর্টিয়াম	৭২,০৮,৬১৭.০০	-	৭২,০৮,৬১৭.০০	বিস্তৃত পরিশিষ্ট- ১/৩, ১/৫
৬.	নির্বাহী প্রকৌশলী সিরাজগঞ্জ	প্যাকেজ নং-সিরাজ/ ইউজেডআর-৩৮.৩	ইসলাম ট্রেডিং কনসোর্টিং লিঃ	৯,২৬,৭৫০.০০	-	৯,২৬,৭৫০.০০	বিস্তৃত পরিশিষ্ট- ১/৬
৭.	নির্বাহী প্রকৌশলী, এলজিইডি, কুমিল-১	প্যাকেজ নং Com (F-52)	মেসার্স অনামিকা এমবিএ (জেবি)	৪৩,৪১,৩৬৫.০০	-	৪৩,৪১,৩৬৫.০০	বিস্তৃত পরিশিষ্ট- ১/৭
			মোটঃ	৪,৮০,৯০,৬৮৬.০০	৩,৩০,৯৮,৪৬৫.০০	৮,১১,৮৯,১৫১.০০	

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ ক্রমিক ১ ও ২ এর জরিমানা আদায়ের বিষয়টি প্রক্রিয়াধীন আছে। প্রকল্প পরিচালকের দপ্তর হতে চূড়ান্ত দিক নির্দেশনার পর পরবর্তীতে জানানো হবে এবং ক্রমিক ১ এর ২,৬৬,২৭,৯৫৪.০০ টাকার আপত্তির ১ম হতে ৯ম চলতি বিল নীট পরিশোধ ১১,৭৯,৯১,২৭৬.০০ টাকার মধ্যে @ ১০% অগ্রিম সমন্বয়ের পরিমাণ ১,২১,১৫,০৯১.০০ টাকা হয়। কিন্তু ৯ম চলতি বিল থেকে @ ১০% + অতিরিক্ত ৫০.০০ লক্ষ টাকা অগ্রিম সমন্বয় করা হয়। মোট অগ্রিম সমন্বয়ের পরিমাণ ১,৭১,১৫,০৯১.০০ টাকা।
- ✓ ক্রমিক ৩ এর নির্বাহী প্রকৌশলী, গাজীপুর এর জরিমানার ১১,৮৮,৩১২.০০ টাকার মধ্যে ৫,৯৪,১৫৬.০০ টাকা সরকারি কোষাগারে জমা করা হয়েছে। অবশিষ্ট ৫,৯৪,১৫৬.০০ টাকা আদায় করে সরকারি কোষাগারে জমা করা হবে।
- ✓ ক্রমিক ৪ এর জরিমানার ২৭,৬১,৬৪৯.০০ টাকা সম্পর্কে টাকা কার্যালয় জবাবে জানায় PDR এর Act অনুযায়ী আদায় করার প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণ করা হচ্ছে এবং ক্রমিক ৫ চাঁদপুর কার্যালয় জবাবে জানায় ৭২,০৮,৬১৭.০০ টাকা আদায় করা হবে।
- ✓ ক্রমিক ৬ এর জরিমানা বাবদ ১৫,২৩,১৫৪.০০ টাকার মধ্যে ৫,৯৬,৪০৪.০০ টাকা আদায় করা হয়েছে এবং অবশিষ্ট ৯,২৬,৭৫০.০০ টাকা আদায়ের জন্য ঠিকাদারকে পত্র লেখা হলে কোন জবাব প্রদান করা হয়নি।
- ✓ ক্রমিক ৭ এর প্রকল্প পরিচালকের নির্দেশ মোতাবেক কাজটি বাতিল করতঃ ঠিকাদারের উপস্থিতিতে যৌথ পরিমাপ গ্রহণ করে দেনা-পাওনা নিষ্পত্তির জন্য ঠিকাদারকে পত্র দেয়া হলেও ঠিকাদার উপস্থিত না হওয়ায় ম্যাজিস্ট্রেট নিয়োগ প্রদানের মাধ্যমে যৌথ পরিমাপ গ্রহণ করা হয়। পরিমাপ গ্রহণ করে Payment

settlement for termination এর জন্য ঠিকাদারকে পত্র দেয়া হয়। ঠিকাদার অদ্যাবধি যোগাযোগ না করায় জরিমানা আদায় করা হয়নি।

অডিটের মন্ড্র্যঃ

- ✓ ঠিকাদারের নিকট হতে জরিমানার ৪,৮০,৯০,৬৮৬.০০ টাকা এবং মবিলাইজেশন অগ্রিমের ৩,৩০,৯৮,৪৬৫.০০ টাকা সর্বমোট ৮,১১,৮৯,১৫১.০০ টাকা আদায় না করায় সরকারের ক্ষতি।
- ✓ সরকারের আর্থিক ক্ষতির বিষয় উলে-খ করে ক্রমিক ১, ২, ৩, ৪, ৫ ও ৬ এর বিষয়ে ৩১-০৫-২০১১ খ্রিঃ এবং ক্রমিক ৭ এর বিষয়ে ২৯-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ক্রমিক ১, ২, ৩, ৪, ৫ ও ৬ এর বিষয়ে ২৩-১১-২০১১ খ্রিঃ এবং ক্রমিক ৭ এর বিষয়ে ১৫-০৩-২০১২ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করা হয়। জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ক্রমিক ১, ২, ৩, ৪, ৫ ও ৬ এর বিষয়ে ২২-০৪-২০১২ খ্রিঃ এবং ক্রমিক ৭ এর বিষয়ে ২৭-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে ক্রমিক ৩ এর নির্বাহী প্রকৌশলী, এলজিইডি, গাজীপুর এবং ক্রমিক ৬ এর নির্বাহী প্রকৌশলী, এলজিইডি, সিরাজগঞ্জ এর আপত্তিকৃত অর্থ হতে আংশিক আদায় হয় এবং অবশিষ্ট অর্থের ও ক্রমিক ১, ২, ৪, ৫ ও ৭ এর আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অডিটের সুপারিশঃ

- ✓ আপত্তিতে জড়িত অর্থ অতিসত্তর আদায় করে সরকারি কোষাগারে জমা করা এবং এ বিষয়ের সাথে জড়িত ব্যক্তিদের প্রশাসনিক ব্যবস্থা গ্রহণ করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ-০২ঃ

শিরোনামঃ চুক্তি বাতিলের দীর্ঘসময় পরও ঠিকাদারের নিকট হতে প্রাপ্য ৫০,৪৪,৮১৪.১২ টাকা আদায় করা হয়নি।

বিবরণঃ

- ✓ স্থানীয় সরকার, পল-ী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর কর্তৃক আইডিএ-৩৭৯১ বিডি-এর অর্থায়নে বাস্তবায়িত “পল-ী উন্নয়ন প্রকল্প-২৬” এর ২০০৭-২০০৮ হতে ২০০৯-২০১০ সালের অডিট ১৯-০৯-২০১০খ্রিঃ হতে ০৪-১১-২০১০ খ্রিঃ পর্যন্ত সময়ে করা হয়।
- ✓ নিরীক্ষাকালে নির্বাহী প্রকৌশলী, এলজিইডি, সিলেটের কার্যালয়ের বিল/ভাউচার ও সংশ্লিষ্ট নথিপত্র হতে দেখা যায় যে, প্যাকেজ নং-সিলেট/ইউজেডআর-২২ এর অধীন তাজপুর-বালাগঞ্জ সড়ক উন্নয়ন কাজের জন্য ১০,৩৩,১৫,৪৮৭.২৪ টাকা চুক্তি মূল্যে মেসার্স টি,বি,এল-পি,টি,এসএল জেভি এর সাথে ০২-০৭-২০০৫ খ্রিঃ তারিখে একটি চুক্তি স্বাক্ষরিত হয়।
- ✓ প্রকল্প পরিচালক স্মারক নং এলজিইডি/পিডি/আরডিপি-২৬/আর-৩৭/২০০৪/৮৮৪ তাং ০৩/০১/২০০৮ এর মাধ্যমে চুক্তি বাতিল করেন।
- ✓ চূড়ান্ত পরিশোধ নিষ্পত্তি অনুযায়ী ঠিকাদারের নিকট হতে ৭৬,৭৯,৯৭৯.৬২ টাকা আদায়যোগ্য ছিল। স্থানীয় কর্তৃপক্ষ নিরাপত্তা জামানত হতে মাত্র ২৬,৩৫,১৬৫.০০ টাকা আদায় করে। অবশিষ্ট ৫০,৪৪,৮১৪.৬২ টাকা ঠিকাদারের নিকট হতে দীর্ঘসময় যাবৎ আদায় করতে পারেনি।
- ✓ এখানে উল্লেখ্য যে, স্থানীয় কর্তৃপক্ষ পারফরমেন্স সিকিউরিটি হিসাবে জমাকৃত ব্যাংক গ্যারান্টি নগদায়ন করতে কিংবা তা বর্ধিত করতে সম্পূর্ণরূপে ব্যর্থ হয়।
- ✓ বিস্তারিত বিবরণ নিম্নে দেয়া হলো:-

ক)	অসম্পূর্ণ কাজের উপর ৫% জরিমানা	২৩,৩০,৬৭৯.১৬ টাকা
খ)	অতিরিক্ত পরিশোধ	৪,১০,৪৫৩.০০ টাকা
গ)	অনাদায়ী মবিলাইজেশন অগ্রিম	৪২,১৪,৯৪৭.০০ টাকা
ঘ)	স্যালভেজড মালামালের মূল্য	৭,২৩,৮৯৯.৯৬ টাকা
	মোট আদায়যোগ্য টাকার পরিমাণ	৭৬,৭৯,৯৭৯.১২ টাকা
	আদায়কৃত টাকার পরিমাণ	২৬,৩৫,১৬৫.০০ টাকা
	অবশিষ্ট আদায়যোগ্য টাকা	৫০,৪৪,৮১৪.১২ টাকা

- ✓ বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট- “২”।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ বি/এস জবাবে জানানো হয় যে ভবিষ্যতে জরিমানার টাকা আদায় করে জানানো হবে।

অডিটের মন্তব্যঃ

- ✓ শুধুমাত্র জরিমানার বিষয়ে জবাবে উল্লেখ করা হয়েছে। অতিরিক্ত পরিশোধ, অনাদায়ী মবিলাইজেশন অগ্রিম এবং স্যালভেজড মালামালের মূল্য বিষয়ে কিছু উল্লেখ করা হয়নি।
- ✓ সরকারের আর্থিক ক্ষতির বিষয় উল্লেখ করে ৩১-০৫-২০১১ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ২৩-১১-২০১১ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করা হয়। জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ২২-০৪-২০১২ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে ১৭-০৬-২০১২ খ্রিঃ তারিখে জবাবের প্রেক্ষিতে ১৩-০৮-২০১২খ্রিঃ এ কার্যালয়ের মন্তব্য প্রদান করা হলে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অডিটের সুপারিশঃ

- ✓ আপত্তিতে জড়িত অর্থ আদায় করে সরকারি কোষাগারে জমা করা এবং এর সাথে জড়িত ব্যক্তিদের বিরুদ্ধে প্রশাসনিক ব্যবস্থা গ্রহণ আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ-০৩ঃ

শিরোনামঃ পরামর্শক প্রতিষ্ঠান থাকা সত্ত্বেও কাজের নকশা ও প্রাক্কলন তৈরির জন্য ঠিকাদারকে ৪,০০,০০০.০০ টাকা অনিয়মিত পরিশোধ।

বিবরণঃ

- ✓ স্থানীয় সরকার, পল-১ উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন এডিবি'র অর্থায়নে স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর কর্তৃক বাস্তবায়িত “জরুরী বন্যা পুনর্বাসন প্রকল্প-২০০৪” এর ২০০৭-২০০৮ সালের হিসাব ১৯-০৪-২০০৯ খ্রিঃ হতে ০৮-০৬-২০০৯ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময় অডিট করা হয়।
- ✓ অডিটকালীন সময় নির্বাহী প্রকৌশলী, এলজিইডি, নওগাঁ কার্যালয়ের, নগদান বহি, প্রাক্কলন, পরিমাপ বহি, বিল, ভাউচার ও অন্যান্য কাগজপত্র পরীক্ষা-নিরীক্ষা হতে দেখা যায় যে, কাজের নকশা ও প্রাক্কলন তৈরির জন্য বিভিন্ন ঠিকাদারকে ৪,০০,০০০.০০ টাকা প্রদান করা হয়। **বিস্তৃত পরিশিষ্ট- “৩”**।
- ✓ “জরুরী বন্যা পুনর্বাসন প্রকল্প-২০০৪” এর জন্য পরামর্শক প্রতিষ্ঠান থাকা সত্ত্বেও সংশ্লিষ্ট এলজিইডি, নওগাঁ কার্যালয় কাজ সম্পাদনের জন্য ঠিকাদারকে কাজের নকশা ও প্রাক্কলন তৈরির জন্য অনিয়মিতভাবে অর্থ পরিশোধ করেন।
- ✓ অথচ নকশা, বিস্তৃত প্রাক্কলন ইত্যাদি তৈরির জন্য পরামর্শক প্রতিষ্ঠান নিয়োগ করা হয়েছে। ফলে নকশা ও প্রাক্কলন তৈরির জন্য ঠিকাদারকে অর্থ পরিশোধ সম্পূর্ণভাবে অনিয়মিত।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ জবাবে স্থানীয় কর্তৃপক্ষ জানিয়েছেন যে, যথাযথ কর্তৃপক্ষের অনুমোদনক্রমে উক্ত অর্থ ঠিকাদারকে পরিশোধ করা হয়েছে।
- ✓ প্রকল্পের নিযুক্ত পরামর্শক প্রতিষ্ঠান যথাসময়ে প্রয়োজনীয় ব্রীজের ড্রইং, ডিজাইন এর কাজ শেষ করতে পারবে না মর্মে ধারণার ভিত্তিতে ০৮/২০০৫ খ্রিঃ মাসের Review meeting এর সিদ্ধান্ত মোতাবেক প্রত্যেক ঠিকাদারকে ১,০০,০০০.০০ টাকা করে পরিশোধ করা হয়।

অডিটের মন্তব্যঃ

- ✓ প্রকল্পটি শুরু হয় ২০০৪-২০০৫ বছর। Review meeting হয় ০৮/২০০৫ মাসে। এ অবস্থায় ৬/২০০৫ মাসে নিযুক্ত Consulting firm যথাসময়ে কাজ সম্পাদনে সক্ষম হবে না মর্মে ধারণাটি গ্রহণযোগ্য নয়।
- ✓ ০৮/২০০৫ খ্রিঃ মাসের সভার কার্যবিবরণীতে ঠিকাদারদের দিয়ে ডিজাইন করার কোন কথা উলে- খ নেই।
- ✓ স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাবে প্রতীয়মান হয় যে, অনিয়মিতভাবে ঠিকাদারকে অর্থ পরিশোধ করা হয়েছে।
- ✓ সরকারের আর্থিক ক্ষতির বিষয় উলে- খ করে ২৩-০৭-২০০৯ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ৩০-০৮-২০০৯ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করার পর ০৩-০৯-২০০৯ খ্রিঃ তারিখে জবাব পাওয়া যায়। জবাবের প্রেক্ষিতে ১১-০১-২০১০ খ্রিঃ এবং ০৬-০৯-২০১০ খ্রিঃ তারিখে এ কার্যালয়ের মন্তব্য প্রদান করা হয়। সন্তোষজনক জবাব প্রেরণের জন্য ০৯-০২-২০১১ খ্রিঃ তারিখে পত্র (তাগিদ) লেখা হয় এবং জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ১২-০৪-২০১১ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয় পরবর্তীতে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অডিটের সুপারিশঃ

- ✓ ঠিকাদারকে অনিয়মিতভাবে পরিশোধিত অর্থ অতিসত্ত্বর দায়ী ব্যক্তির নিকট হতে আদায় করে সরকারি কোষাগারে জমা প্রদান করে নিরীক্ষাকে অবহিত করার জন্য অনুরোধ করা হলো।

অনুচ্ছেদ-০৪ঃ

শিরোনামঃ ১০০ মিঃ রাস্তার অতিরিক্ত পরিমাপ দেখিয়ে ঠিকাদারকে ২,৫০,৮৮৫.০০ টাকা প্রদানজনিত ক্ষতি।

বিবরণঃ

- ✓ স্থানীয় সরকার, পল-ী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন এডিবি'র অর্থায়নে স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর কর্তৃক বাস্তবায়িত “জরুরী বন্যা পুনর্বাসন প্রকল্প-২০০৪” এর ২০০৭-২০০৮ সালের হিসাব ১৯-০৪-২০০৯ খ্রিঃ হতে ০৮-০৬-২০০৯ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময় অডিট করা হয়।
- ✓ অডিটকালীন সময় নির্বাহী প্রকৌশলী, এলজিইডি, নোয়াখালী কার্যালয়ের নগদান বহি, বিল ভাউচার, টেন্ডার ডকুমেন্ট এবং পরিমাপ বহি হতে দেখা যায় যে, ৩৬ নং প্যাকেজের আওতাধীন (এ) খাসের হাট-আনসারমারী হাট ভায়া সৈকত কলেজ ২৩৫০ মিটার রাস্তা (চেইনেজ ০০ মিঃ-২৩৫০ মিটার) পুনর্বাসনের জন্য মেসার্স খোকন এন্টারপ্রাইজকে চেক নং-৫৫৮৩৩৮১-৮৬ তাং ০২-০৮-২০০৭ এর মাধ্যমে ৫৮,৯৫,৮১৪.০০ টাকা পরিশোধ করা হয়।
- ✓ রাস্তার ইতিহাস পর্যালোচনা করে দেখা যায় যে, উক্ত রাস্তাটির চেইনেজ ২২৫০ মিঃ-৫২০০ মিঃ পর্যন্ত নির্মাণ কাজ ২০০৭ সালে ১০০.০০ লক্ষ টাকা ব্যয়ে আরডিপি-২৬ প্রকল্প হতে সমাপ্ত করা হয়েছে। বিস্তারিত পরিশিষ্ট- “৪”।
- ✓ সুতরাং আলোচ্য রাস্তাটির নির্মাণ কাজ ২২৫০ মিঃ (চেইনেজ-০০-২২৫০ মিঃ) এর অতিরিক্ত জরুরী বন্যা পুনর্বাসন প্রকল্প-২০০৪ হতে করার কোন সুযোগ নেই। অথচ ২৩৫০ মিটার রাস্তা পুনর্বাসনের জন্য প্রাক্কলন তৈরি ও টেন্ডার আহ্বান, কার্যাদেশ প্রদান এবং বিলের অর্থও প্রদান করা হয়েছে।
- ✓ এক্ষেত্রে রাস্তার প্রাক্কলন তৈরিতে স্থানীয় কর্তৃপক্ষ এবং পরামর্শক প্রতিষ্ঠান দায়িত্বশীলতার পরিচয় দেননি।
- ✓ যা হোক স্থানীয় কর্তৃপক্ষ ১০০ মিটার রাস্তার নির্মাণ কাজ না করার জন্য টাঃ ২,৫০,৮৮৫.০০ (টাঃ ৫৮৯৫৮১৪.০০ ÷ ২৩৫০ মিঃ × ১০০ মিঃ) সাশ্রয় করতে পারত।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ জবাবে স্থানীয় কর্তৃপক্ষ জানিয়েছেন যে, কার্য সম্পাদনের ভিত্তিতে অর্থ পরিশোধ করেছেন এবং রাস্তার ইনভেন্টরী হালনাগাদ করা নেই।
- ✓ রাস্তাটির ০০-২৩৫০ মিঃ উন্নয়ন করা হয়েছে এবং ঠিকাদারকে সে অনুযায়ী প্রকৃত বাস্তবায়িত কাজের বিল পরিশোধ করা হয়েছে।

অডিটের মন্তব্যঃ

- ✓ জবাব সন্তোষজনক নয়। কারণ যেহেতু চেইনেজ ২২৫০ মিঃ-৫২০০ মিটার পর্যন্ত ২০০৭ সালে আরডিপি-২৬ প্রকল্প হতে নির্মাণ কাজ সমাপ্ত করা হয়েছে সেহেতু একই বছর ১০০ মিঃ (চেইনেজ ২২৫০ মিঃ-২৩৫০ মিঃ) রাস্তার নির্মাণ কাজ ইএফডিআরপি-২০০৪ প্রকল্প হতে করার কোনই সুযোগ নেই। তাছাড়া রোড এন্ট্রিবিউট ডিটেইলস ১০ জুলাই ২০০৮ হাল নাগাদ করা হয়েছে।
- ✓ সরকারের আর্থিক ক্ষতির বিষয় উলে-খ করে ২৩-০৭-২০০৯ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ৩০-০৮-২০০৯ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করার পর ০৩-০৯-২০০৯ খ্রিঃ তারিখে জবাব পাওয়া যায়। জবাবের প্রেক্ষিতে ১১-০১-২০১০ খ্রিঃ এবং ০৬-০৯-২০১০ খ্রিঃ তারিখে এ কার্যালয়ের মন্তব্য প্রদান করা হয়। সন্তোষজনক জবাব প্রেরণের জন্য ০৯-০২-২০১১ খ্রিঃ তারিখে পত্র (তাগিদ) লেখা হয় এবং জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ১২-০৪-২০১১ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অডিটের সুপারিশঃ

- ✓ অতিরিক্ত পরিশোধিত অর্থ দায়ী ব্যক্তির নিকট হতে আদায় করে সরকারি কোষাগারে জমাপূর্বক অডিটকে অবহিত করার জন্য অনুরোধ করা হলো।

অনুচ্ছেদ-০৫ঃ

শিরোনামঃ প্রকল্প তহবিল হতে ২৭,২৪,৯৯৭.০০ টাকা বিধি বহির্ভূতভাবে উত্তোলন করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি।

বিবরণঃ

- ✓ স্থানীয় সরকার, পল-ী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর কর্তৃক বাস্তবায়িত ইউএনডিপি সাহায্যপুষ্টি “আরবান পার্টনারশীপস ফর পোভার্টি রিডাকশন প্রকল্পের (ইউপিআরপি)” ২০১১ সালের হিসাব ০২-০৪-২০১২ খ্রিঃ হতে ০৯-০৪-২০১২ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময়ে নিরীক্ষা করা হয়।
- ✓ ব্যাংক বিবরণী ও অন্যান্য আনুষঙ্গিক কাগজপত্র নিরীক্ষা করা হয়েছে।
- ✓ নিরীক্ষাকালীন সময়ে মেয়র, গাজীপুর পৌরসভা কার্যালয়ের ব্যাংক বিবরণী ও অন্যান্য আনুষঙ্গিক কাগজপত্র হতে দেখা যায় যে, স্থানীয় কর্তৃপক্ষ প্রকল্পের ব্যাংক হিসাব নং-সি/এ-০১৮০-০২১০০২১১১০ এবং নং-সি/এ-০১৮০-০২১০০২১০৮৫ হতে ফাইন্যান্স এক্সপার্ট এস এম মোস্তাফা কামাল এর নামে বিপুল পরিমাণ চেক ইস্যু করেছেন।
- ✓ কম্যুনিটি চুক্তি অনুযায়ী প্রকল্পের তহবিল হতে সিডিসি এবং সিডিসি ক্লাস্টার এর একাউন্টে একাউন্ট পেয়ি (Account payee) চেক এর মাধ্যমে স্থানান্তর করার বিধান ছিল।
- ✓ কম্যুনিটি চুক্তির শর্ত থাকা সত্ত্বেও স্থানীয় কর্তৃপক্ষ প্রকল্পের ব্যাংক হিসাব হতে ২৭,২৪,৯৯৭.০০ টাকার বিপুল পরিমাণ চেক সিডিসি এবং সিডিসি ক্লাস্টার একাউন্টের পরিবর্তে ফাইন্যান্স এক্সপার্ট এস এম মোস্তাফা কামাল এর নামে ইস্যু করেছেন।
- ✓ বিস্ময়করিত পরিশিষ্ট- “৫/১-৫/২” তে দেখানো হলো।
- ✓ স্থানীয় কর্তৃপক্ষ, একজন ব্যক্তির নামে চেক ইস্যু করা ও টাকা উত্তোলনের সপক্ষে কোন বিল/ভাউচার ও যৌক্তিক কারণ দেখাতে ব্যর্থ হয়েছেন।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ অডিটকালীন সময়ে স্থানীয় কর্তৃপক্ষ কোন জবাব প্রদান করেননি।
- ✓ এক্সিট মিটিং এ প্রকল্প কর্তৃপক্ষ জানান যে, দায়ী ব্যক্তির নিকট হতে উক্ত অর্থ আদায়ের ব্যাপারে (আইনগত পদক্ষেপসহ) প্রয়োজনীয় কার্যক্রম গ্রহণ করেছেন।

অডিটের মন্তব্যঃ

- ✓ প্রকল্পের অর্থ আত্মসাৎ করা হয়েছে।
- ✓ প্রকল্প কর্তৃপক্ষ কর্তৃক গৃহীত সর্বশেষ অবস্থা অডিটকে অবহিত করা প্রয়োজন।
- ✓ অনিয়মের বিষয় উল্লেখ করে ২৬-০৪-২০১২ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ১৪-০৬-২০১২ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করা হয় এবং জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ২৭-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অডিটের সুপারিশঃ

- ✓ বিষয়টি তদন্তপূর্বক দায়ী ব্যক্তিবর্গের বিরুদ্ধে প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণ করা আবশ্যিক।

- ✓ উলি-খিত অর্থ সংশি-ষ্ট ব্যক্তিবর্গের নিকট হতে আদায় করে অডিটকে অবহিত করার জন্য অনুরোধ করা হলো।

অনুচ্ছেদ-০৬ঃ

শিরোনামঃ ব্যয় না করে প্রকল্প হিসাব থেকে ৮৩,১৩,০০০.০০ টাকা প্রকল্প বহির্ভূত হিসাবে স্থানান্তরিত করা হয়েছে।

বিবরণঃ

- ✓ স্থানীয় সরকার, পল-ী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর কর্তৃক বাস্তবায়িত জরুরী দুর্যোগ ক্ষয়ক্ষতি পুনর্বাসন সেক্টর প্রকল্প-২০০৭ এর (সিএসইডি অংশ) ২০১০-২০১১ অর্থবছরের হিসাব ১৯-০৯-২০১১ খ্রিঃ হতে ২১-০৯-২০১২ খ্রিঃ এবং ২৯-১১-২০১১ খ্রিঃ সময়ে মেয়রের কার্যালয়, মাগুরা পৌরসভায় নিরীক্ষা করা হয়।
- ✓ উক্ত সময়ে ব্যাংক স্টেটমেন্ট, ক্যাশ বুক, চেক ফলিও এবং অন্যান্য নথি নিরীক্ষা করা হয়।
- ✓ ব্যাংক স্টেটমেন্ট এবং ক্যাশ বুক থেকে প্রাপ্ত তথ্য পর্যবেক্ষণ করে দেখা যায় যে, স্থানীয় কর্তৃপক্ষ প্রকল্পের অর্থ প্রকল্পের কাজে ব্যয় না করে প্রকল্প হিসাব থেকে ৮৩,১৩,০০০.০০ টাকা প্রকল্প বহির্ভূত একটি হিসাবে স্থানান্তরিত করেছে যার হিসাব নং হচ্ছে এসটিডি-৪৯ এবং এসটিডি-৫০। কিন্তু প্রকল্প সমাপ্তির পরেও (তারিখঃ ৩১-০৯-২০১১ খ্রিঃ) প্রত্যর্পন করা হয়নি।
- ✓ বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট- “৬”তে।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ Exit Meeting এ প্রকল্প কর্তৃপক্ষ পরে ব্রডশীট জবাব প্রেরণ করবেন বলে সিদ্ধান্ত নেয়া হয়।

অডিটের মন্ডব্যঃ

- ✓ প্রকল্পের অর্থ প্রকল্পের কাজে ব্যয় না করে বিধি বহির্ভূতভাবে প্রকল্প বহির্ভূত হিসাবে স্থানান্তরিত করে।
- ✓ অনিয়মের বিষয় উল্লেখ করে ২৯-১২-২০১১ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ২৭-০৩-২০১২ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করা হয় এবং ১১-০৭-২০১২ খ্রিঃ তারিখের জবাবের সাথে উক্ত আপত্তির জবাব না থাকায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ২৭-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অডিটের সুপারিশঃ

- ✓ মন্ত্রণালয় কর্তৃক বিষয়টি তদন্ত করে প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণপূর্বক উক্ত অর্থ সরকারি কোষাগারে জমা করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ-০৭ঃ

শিরোনামঃ আরপিএ খাতের অব্যয়িত ৩,৫৮,৪০,১৬৫.৭৮ টাকা সরকারি হিসাবে জমা করা হয়নি।

বিবরণঃ

- ✓ স্থানীয় সরকার, পল-ী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর কর্তৃক বাস্তবায়িত আইডিবি লোনের অধীন “পল-ী উন্নয়ন প্রকল্প: বৃহত্তর নোয়াখালী এবং চট্টগ্রাম জেলা (ফেনী, লক্ষ্মীপুর, নোয়াখালী, চট্টগ্রাম এবং কক্সবাজার জেলা) প্রকল্পের” ২০০৯-২০১০ খ্রিঃ অর্থ বছরের হিসাব ০৩-০২-২০১১ খ্রিঃ হতে ২৩-০২-২০১১ খ্রিঃ সময়ে অডিট করা হয়।
- ✓ অডিটকালে প্রকল্প পরিচালক, এল,জি,ই,ডি, আগারগাঁও, ঢাকা, নির্বাহী প্রকৌশলী, এল,জি,ই,ডি, চট্টগ্রাম, লক্ষ্মীপুর এবং নোয়াখালী কার্যালয়ের ব্যাংক বিবরণী এবং সংশ্লিষ্ট রেকর্ডপত্র হতে দেখা যায় যে, প্রকল্প সমাপ্তির তারিখে (৩০-০৬-২০১০ খ্রিঃ) আর পি এ (RPA) খাতের বিভিন্ন ব্যাংকে ৩,৫৮,৪০,১৬৫.৭৮ টাকা অব্যয়িত অবস্থায় পড়ে আছে। বিস্তৃত পরিশিষ্ট-“৭”।
- ✓ সংশোধিত ডিপিপি অনুযায়ী প্রকল্পটি ৩০-০৬-২০১০ খ্রিঃ তারিখে এবং আইডিবি'র লেনদেন ৩০-০৬-২০০৮ খ্রিঃ তারিখে সমাপ্ত হয়েছে।
- ✓ অতএব উক্ত অব্যয়িত অর্থ ধরে রাখার/ব্যবহার করার কোন সুযোগ নেই।
- ✓ অর্থ মন্ত্রণালয়ের স্মারক নং-অম/অবি/উ:বা-১/বিবিধ-৪৬/২০০৪/৮৪৬, ক্রমিক নং-১৪, তারিখ ২৯-১২-২০০৪ খ্রিঃ অনুযায়ী অব্যয়িত উক্ত খাতের টাকা সরকারি হিসাবে জমাযোগ্য।
- ✓ কিন্তু প্রকল্প কর্তৃপক্ষ উক্ত টাকা অদ্যাবধি সরকারি খাতে জমা করেননি।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ প্রকল্প কর্তৃপক্ষ কোন জবাব প্রদান করেননি এমনকি অডিট আপত্তি গ্রহণেও অসম্মতি প্রকাশ করেন।

অডিটের মন্ডব্যঃ

- ✓ অর্থ মন্ত্রণালয়ের স্মারক নং-অম/অবি/উ:বা-১/বিবিধ-৪৬/২০০৪/৮৪৬, ক্রমিক নং-১৪, তারিখ ২৯-১২-২০০৪ খ্রিঃ অনুযায়ী অব্যয়িত উক্ত খাতের অর্থ সরকারি হিসাবে জমা না করায় সরকারি আদেশের সুস্পষ্ট লঙ্ঘন।
- ✓ অনিয়মের বিষয় উলে-খ করে ০৩-০৩-২০১১ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ১৯-০৪-২০১১ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করা হয় জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ৩১-০৫-২০১১ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অডিটের সুপারিশঃ

- ✓ অব্যয়িত সরকারি অর্থ সুদসহ সরকারি খাতে জমা করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ-০৮ঃ

শিরোনামঃ অব্যয়িত জের এবং ব্যাংক সুদের ৪৪,৪১,২৬৬.০০ টাকা সরকারি হিসাবে জমা করা হয়নি।

বিবরণঃ

- ✓ স্থানীয় সরকার পল-১ উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন, ঢাকা ওয়াসা কর্তৃক বাস্তবায়িত এডিবি অর্থায়নে টেকনিক্যাল এসিসটেন্স ফর ম্যানেজমেন্ট সাপোর্ট টু ঢাকা ওয়াটার সাপ-ইই এ স্যুয়ারেজ অথরিটি প্রকল্পের ২০০৯-২০১০ খ্রিঃ অর্থ বৎসরের হিসাব ২৭-০১-২০১১ খ্রিঃ হতে ৩১-০১-২০১১ খ্রিঃ সময়ের মধ্যে নিরীক্ষা করা হয়।
- ✓ নিরীক্ষাকালে প্রকল্প পরিচালকের ওয়াসা ভবন, কাওরান বাজার, ঢাকা কার্যালয়ের নগদান বহি, আর্থিক বিবরণী ও ব্যাংক বিবরণী নিরীক্ষা করা হয়।
- ✓ আর্থিক বিবরণী, ব্যাংক বিবরণী নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে, মোট ৫৫ লক্ষ টাকা ছাড় করা হয়েছে এবং জুন/২০১০ এ ১১.৬০ লক্ষ টাকা খরচ হয়। জনতা ব্যাংক, ফার্মগেইট শাখার হিসাব নং ০০৮০৩৬০০০২৩১ তে জিওবি খাতে জের ৪৩,৪০,০০০.০০ টাকা অব্যয়িত অবস্থায় রয়েছে। প্রকল্পটি ৩১-০১-২০১১ খ্রিঃ তারিখে সমাপ্ত হয়েছে।
- ✓ অধিকন্তু অর্থ বিভাগের ২৬-০১-১৯৯৪ খ্রিঃ তারিখের অম/অবি/উ.গ.শা/৪/৯২/৩১৫ এর আদেশ মোতাবেক উন্নয়ন প্রকল্পের বাণিজ্যিক ব্যাংকে রক্ষিত জমাকৃত টাকার উপর ২% সুদে ১,০১,২৬৬.০০ যুক্ত হওয়া উচিত ছিল।
- ✓ ট্রেজারী রুল ভলিউম-১ আর্টিক্যাল-৭, অর্থ অবমুক্তি এবং উহার ব্যবহার/২০০৪ এর আইটেম নং ১৪ ও অর্থ মন্ত্রণালয়ের আদেশ অনুযায়ী অতি স্বল্প সময়ের মধ্যেই অব্যয়িত জিওবি খাতের জের সরকারি হিসাব খাতে জমা করা আবশ্যিক।
- ✓ ফলে মোট ৪৪,৪১,২৬৬.০০ (অব্যয়িত জের টাকা ৪৩,৪০,০০০.০০ + সুদ বাবদ টাকা ১,০১,২৬৬.০০) টাকা সরকারি হিসাব খাতে জমা করা আবশ্যিক ছিল।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ জবাবে জানানো হয় যে, উক্ত অব্যয়িত অর্থ ২০১০-২০১১ খ্রিঃ অর্থবছরের সাথে সমন্বয় করার জন্য প্রস্তুত করা হয়েছে।
- ✓ উহা আরএডিপি'র সাথে সমন্বয় হবে অথবা সরকারি হিসাব খাতে জমা হবে।

অডিটের মন্তব্যঃ

- ✓ জবাব সন্তোষজনক নয়।
- ✓ টিআর ভলিউম-১ আর্টিক্যাল-৭ এবং অর্থ অবমুক্তি ও উহার ব্যবহার/২০০৪ এর আইটেম নং ১৪ এর লঙ্ঘন।
- ✓ অনিয়মের বিষয় উল্লেখ করে ৩১-০৩-২০১১ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ৩১-০৫-২০১১ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করা হয়। জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ২৯-০৬-২০১১ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অডিটের সুপারিশঃ

- ✓ অব্যয়িত সরকারি অর্থ সুদসহ সরকারি খাতে জমা করা আবশ্যিক।

বিদ্যুৎ, জ্বালানী ও খনিজসম্পদ মন্ত্রণালয়
বিদ্যুৎ বিভাগ

অনুচ্ছেদ-০৯ঃ

শিরোনামঃ নির্ধারিত সময়ে কাজ শেষ না করায় ঠিকাদারের নিকট হতে জরিমানার ১৫,৪৭,২০,৭৭৫.০০ টাকা আদায় না করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি।

বিবরণঃ

- ✓ বিদ্যুৎ, জ্বালানী ও খনিজসম্পদ মন্ত্রণালয়ের বিদ্যুৎ বিভাগের নিয়ন্ত্রণাধীন বাংলাদেশ বিদ্যুৎ উন্নয়ন বোর্ড কর্তৃক সিআইএস (রাশিয়া) এর আর্থিক সহায়তায় বাস্‌ড্রায়িত “রিহেবিলিটেশন এন্ড মডার্নাইজেশন অফ ইউনিট-১ এন্ড ২ অফ ঘোড়াশাল খারমাল পাওয়ার স্টেশন প্রজেক্ট” এর ২০০৭-২০০৮ খ্রিঃ অর্থ বৎসরের হিসাব ১২-০৬-২০০৯ খ্রিঃ হতে ২৪-০৬-২০০৯ খ্রিঃ সময়ে নিরীক্ষা করা হয়।
- ✓ নিরীক্ষাকালে প্রকল্প পরিচালকের কার্যালয়, পলাশ, ঘোড়াশালের রেকর্ডপত্র যথা চুক্তিপত্র, ইনভয়েস এবং অন্যান্য সংশ্লিষ্ট কাগজপত্র হতে দেখা যায় মেসার্স জেএসইটিপিই এর সাথে চুক্তি নং-০৯৩৬৩ তারিখ ৩১-০৫-২০০০ খ্রিঃ এর মাধ্যমে ১৫৪,৭২,০৭,৭৫২.০০ টাকার চুক্তি সম্পাদন করা হয়।
- ✓ বিস্মৃত নথিপত্র নিরীক্ষায় পরিলক্ষিত হয় যে, কাজ শেষ করার নির্ধারিত তারিখ ছিল ০৫-০৮-২০০৭ খ্রিঃ পর্যন্তকিন্তু উক্ত সময়ে এমনকি অডিটকালীন সময় (২৪-০৬-২০০৯) পর্যন্তও ঠিকাদার কর্তৃক কাজ শেষ করা হয়নি।
- ✓ কিন্তু প্রকল্প কর্তৃপক্ষ নির্ধারিত সময়ে কাজ সমাপ্ত করতে না পারায় ব্যর্থ ঠিকাদারকে ১৫,৪৭,২০,৭৭৫.০০ টাকা জরিমানা আরোপ ব্যতিরেকেই মোট ১২৮৭৩.০০ লক্ষ টাকা পরিশোধ করে।
- ✓ সুতরাং চুক্তির শর্তানুযায়ী চুক্তিমূল্যের (১৫৪,৭২,০৭,৭৫২.০০ টাকা) উপর অনধিক ১০% হারে জরিমানা বাবদ ১৫,৪৭,২০,৭৭৫.০০ টাকা ঠিকাদারের নিকট হতে আদায় করা হয়নি।
- ✓ বিস্মৃত বিবরণ পরিশিষ্ট- “৮”।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ স্থানীয় কর্তৃপক্ষ জবাবে বলেন যে, মেসার্স জেএসসি টিপিইকে চুক্তি মোতাবেক জরিমানা আরোপের ব্যাপারে পত্র লিখা হয়েছে, কাজ শেষে জরিমানা আরোপের কার্যকরী ব্যবস্থা গ্রহণ করা হবে।

অডিটের মন্তব্যঃ

- ✓ স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব মোতাবেক অবিলম্বে জরিমানা আরোপ ও আদায় করা আবশ্যিক।
- ✓ চুক্তির লঙ্ঘন এবং সরকারের রাজস্ব ক্ষতি।
- ✓ সরকারের আর্থিক ক্ষতির বিষয় উলে-খ করে ০৫-০৮-২০০৯ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ১৩-১০-২০০৯ খ্রিঃ তারিখে তাগিদপত্র এবং ১৮-০১-২০১১ খ্রিঃ তারিখে জবাবে আপত্তি নিষ্পত্তির ফলাফল না হওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ১০-০৫-২০১১ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অডিটের সুপারিশঃ

- ✓ ০৫-০৮-২০০৭ খ্রিঃ তারিখে কাজ সম্পাদনের চুক্তি ছিল। কিন্তু অডিট চলাকালীন সময়েও (২৪-০৬-২০০৯) কাজ সমাপ্ত না হওয়ার পরেও জরিমানা আদায় না করায় দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ এবং অবিলম্বে কার্যকরী ব্যবস্থা গ্রহণপূর্বক জরিমানা আদায় করে সরকারি কোষাগারে জমাদানপূর্বক অডিটকে অবহিত করা আবশ্যিক।

যোগাযোগ মন্ত্রণালয়

অনুচ্ছেদ-১০ঃ

শিরোনামঃ ব্যর্থ ঠিকাদারের নিকট হতে ২৫,৩৯,৪০,২৮৯.৫০ টাকা আদায় করা হয়নি।

বিবরণঃ

- ✓ মূল আপত্তির অগ্রিমের ১৬,৩১,৪৪,৬৬৪.৭৮ টাকা এবং জরিমানার ৭,৩৬,৯৬,২৪৬.০০ টাকা আদায় করা হয়নি শীর্ষক আপত্তির জবাবের প্রেক্ষিতে পরবর্তীতে সর্বশেষ অবস্থার আলোকে এ শিরোনাম নির্ধারণ করা হয়। বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট-“৯/১, ৯/১(ক), ৯/১(খ)” তে দেওয়া হলো।
- ✓ যোগাযোগ মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন সড়ক ও জনপথ অধিদপ্তর কর্তৃক বাস্তবায়িত এডিবি লোন নং-১৯২০ ব্যান (এসএফ) এবং ওপেক লোন নং-৯১৬-পি এর সাহায্যাধীন “Road Network Improvement and Maintenance Project-I”—এর ২০১০-২০১১ অর্থ বছরের হিসাব ২৩-০৯-২০১১ খ্রিঃ হতে ২৯-০৯-২০১১ খ্রিঃ পর্যন্ত সময়ে নিরীক্ষা করা হয়।
- ✓ প্রকল্প পরিচালক এবং প্রকল্প ব্যবস্থাপক (ইই) আরএইচডি, ময়মনসিংহ এর কার্যালয় অডিটকালে চুক্তি পত্র এবং আইপিসি (Intrem Payment Certificate) এবং অন্যান্য নথিপত্র হতে দেখা যায় যে, দু’টি কাজের জন্য (১) ITCL-SEL (JV), Contract-01 এবং (২) Islam Trading Consortium Ltd., Contract-03 এর রাস্তা নির্মাণের কার্যাদেশ প্রদান করা হয় এবং মবিলাইজেশন অগ্রিম বাবদ সর্বমোট ১৬,১২,৫৮,৬২৬.০৪ টাকা [ITCL-SEL (JV) এর ৭,২৯,৫৫,০০৬.৪৫ টাকা + Islam Trading Consortium Ltd. এর ৮,৮৩,০৩,৬১৯.৫৯ টাকা] প্রদান করা হয়। তন্মধ্যে ৩,৮২,১৬,০৯৮.১৭ টাকা সমন্বয় করা হয়েছে। অবশিষ্ট ১২,৩০,৪২,৫২৭.৮৭ টাকা অনাদায়ী রয়েছে (আইপিসি নং-১৭ এবং ১৯)।
- ✓ অনুরূপভাবে ঠিকাদারদ্বয়কে ম্যাটেরিয়াল অগ্রিম বাবদ ১৫,১৭,০৩,৭৯৩.২৮ টাকা প্রদান করা হয় যার মধ্যে ১১,১৬,০১,৬৫৬.৩৭ টাকা সমন্বয় করা হয়েছে। অবশিষ্ট ৪,০১,০২,১৩৬.৯১ টাকা আদায় করা হয়নি। ফলে অগ্রিম বাবদ প্রদত্ত সর্বমোট ১৬,৩১,৪৪,৬৬৪.৭৮ টাকা (১২,৩০,৪২,৫২৭.৮৭ + ৪,০১,০২,১৩৬.৯১) অনাদায়ী রয়েছে (আইপিসি নং-১৭ এবং ১৯)।
- ✓ প্রধান প্রকৌশলী, সড়ক এর পত্র নং-১৬২/১(৫)/ই তারিখঃ ২৯/৮/২০১১খ্রিঃ এর পর্যালোচনায় দেখা যায় ঠিকাদার কাজ করতে ব্যর্থ হওয়ায় কাজটি বাতিল করা হয় (কপি সংযুক্ত)।
- ✓ অপরদিকে, চুক্তিপত্রের ভলিয়ম-২ এর ১৫.২.৩. এবং ৪ ধারা এবং পিসিসি (Particular Condition of Contract) অনুযায়ী অসম্পন্ন কাজের জন্য জরিমানা বাবদ কোন (শতকরা) হার নির্ধারিত না থাকায় পিপিআর-২০০৮ (STD-Clause-৭৯(১)) অনুযায়ী অসম্পন্ন কাজের উপর ১০% হারে ৭,৩৬,৯৬,২৪৬.০০ টাকা জরিমানা আদায় করা হয়নি। বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট-“৯/২” তে দেওয়া হলো।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ জবাবে স্থানীয় কর্তৃপক্ষ জানায় যে, চুক্তিপত্রগুলি ২৯-০৮-২০১১ খ্রিঃ বাতিল করা হয়েছে।
- ✓ জবাবে জানায় চুক্তি ১ এর Employers claim for extra cost for completing the remaining works (as per accepted by Chief Engineer and assessed by the

committee) নির্ধারণকৃত ১৬,৭৩,৬১,৯৬৫.০০ টাকার মধ্যে ঠিকাদারের সর্বশেষ বিলে (আইপিসি ১৯) প্রাপ্য ৫৭,৭২,০৩৭.৭৭ টাকা বাদ দিয়ে ১৬,১৫,৮৯,৯২৭.২৩ টাকা নীট claim রয়েছে। চুক্তি ৩ এর Employers claim for extra cost for completing the remaining works (as per accepted by Chief Engineer and assessed by the committee) নির্ধারণকৃত ৬,৬৪,১৫,৪৬৯.০০ টাকাসহ ঠিকাদারের সর্বশেষ বিলে (আইপিসি ২০) প্রাপ্য হতে বাদ দিয়েও অনাদায়কৃত মবিলাইজেশন অগ্রিমের ২,৫৯,৩৪,৮৯৩.২৭ টাকা এবং Remaining works নির্ধারণকৃত ৬,৬৪,১৫,৪৬৯.০০ টাকাসহ মোট ৯,২৩,৫০,৩৬২.২৭ টাকা নীট claim রয়েছে এবং চুক্তির GCC Clause-20.6 (সংযুক্তি-৮) অনুযায়ী অনাদায়ী অগ্রিম আদায়ের বিষয়ে এবং Penalty আরোপের বিষয়ে ঠিকাদার কর্তৃক Arbitration আবেদনের প্রেক্ষিতে Arbitration কার্যক্রম বর্তমানে চলমান। ঠিকাদার এ বিষয়ে মহামান্য আদালতেও রীট পিটিশন দাখিল করেছেন (রীট পিটিশন নং-৮৮৩৯/২০১২ এবং ৮৮৪০/২০১২)। রীট পিটিশনের উপর মহামান্য আদালতের কার্যক্রম চলমান।

অডিটের মন্ডব্যঃ

- ✓ অসমন্বিত অগ্রিম এবং জরিমানার অনিয়মের বিষয় উল্লেখ করে ২৯-১২-২০১১ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ০৬-০৩-২০১২ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করা হয় এবং জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ১০-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়।
- ✓ জবাব পর্যালোচনায় দেখা যায় চুক্তি ১ এর Remaining works নির্ধারণকৃত মূল্য ১৬,১৫,৮৯,৯২৭.২৩ টাকা নীট claim এবং চুক্তি ৩ এর অনাদায়কৃত মবিলাইজেশন অগ্রিমের ২,৫৯,৩৪,৮৯৩.২৭ টাকা ও Remaining works নির্ধারণকৃত ৬,৬৪,১৫,৪৬৯.০০ টাকাসহ মোট ২৫,৩৯,৪০,২৮৯.৫০ (১৬,১৫,৮৯,৯২৭.২৩ + ২,৫৯,৩৪,৮৯৩.২৭ + ৬,৬৪,১৫,৪৬৯.০০) টাকা নীট claim যা আদায়যোগ্য।

অডিটের সুপারিশঃ

- ✓ আপত্তিতে জড়িত অর্থ ব্যর্থ ঠিকাদারের নিকট হতে আদায়ের বিষয়ে গৃহীত ব্যবস্থা অডিটকে অবহিত করার জন্য অনুরোধ করা হলো।

অনুচ্ছেদ-১১ঃ

শিরোনামঃ চুক্তি বাতিলের পরও পারফরমেন্স সিকিউরিটি হতে অনাদায়ী মবিলাইজেশন অগ্রিম ১,২২,২২,৭০০.০০ টাকা আদায় না করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি।

বিবরণঃ

- ✓ যোগাযোগ মন্ত্রণালয়ের (সড়ক বিভাগ) নিয়ন্ত্রণাধীন এডিবি লোন নং-২০২১ ব্যান (এসএফ) এর আর্থিক সহায়তায় সড়ক ও জনপথ অধিদপ্তর কর্তৃক বাস্তবায়িত “সড়ক নেটওয়ার্ক উন্নয়ন ও রক্ষণাবেক্ষণ প্রকল্প-০২” –এর ২০১০-২০১১ খ্রিঃ অর্থ বছরের হিসাব ২৬-০৯-২০১১ খ্রিঃ হতে ১০-১১-২০১১ খ্রিঃ পর্যন্ত সময়ে নিরীক্ষা করা হয়। নিরীক্ষাকালীন সময়ে প্রকল্প পরিচালকের দপ্তর হতে প্রদত্ত অগ্রগতি প্রতিবেদন এবং অন্যান্য সংশ্লিষ্ট ডকুমেন্টস পর্যালোচনা করা হয়।
- ✓ নিরীক্ষাযোগ্য তথ্যাদি হতে দেখা যায় যে, নির্বাহী প্রকৌশলী, সড়ক ও জনপথ বিভাগ, কিশোরগঞ্জ কর্তৃক চুক্তি নং-পি.আর.এম.সি-ডিজিড-১ এর অধীন কিশোরগঞ্জ হতে ভৈরববাজার (আর-৩৬০) রাস্তার নিয়মিত রক্ষণাবেক্ষণ কাজ এবং চুক্তি নং-পিআরএমসি-ডিজিড-২ এর অধীন কটিয়াদী হতে ভৈরববাজার (আর-৩৬০) কাজের জন্য ঠিকাদার শামীম এন্টারপ্রাইজ (প্রাঃ) লিমিটেড এবং ইসলাম ট্রেডিং কনসোর্টিয়াম লিমিটেডকে যথাক্রমে ১,০১,৮৩,০০০.০০ টাকা এবং ১,১৪,৯৯,৭০০.০০ টাকা মবিলাইজেশন অগ্রিম প্রদান করা হয়।
- ✓ কিন্তু ঠিকাদার শামীম এন্টারপ্রাইজ (প্রাঃ) লিমিটেডকে প্রদত্ত মবিলাইজেশন অগ্রিম আদায় করা হয়নি এবং ইসলাম ট্রেডিং কনসোর্টিয়াম লিমিটেড এর নিকট হতে ৯৪,৬০,০০০.০০ টাকা আদায় করা হয়েছে। অবশিষ্ট ২০,৩৯,৭০০.০০ (টাঃ ১,১৪,৯৯,৭০০.০০ - টাঃ ৯৪,৬০,০০০.০০) আদায় করা হয়নি।
- ✓ পরবর্তীতে উভয় ঠিকাদার কাজ সম্পাদনে ব্যর্থ হয় যার ফলে কর্তৃপক্ষ কর্তৃক উভয় চুক্তি বাতিল (Termination) করা হয়।
- ✓ এমতাবস্থায় অনাদায়ী মবিলাইজেশন অগ্রিম ১,২২,২২,৭০০.০০ (টাঃ ১,০১,৮৩,০০০.০০ + টাঃ ২০,৩৯,৭০০.০০) টাকা ঠিকাদারগণের নিকট হতে আদায় করা প্রয়োজন।
- ✓ বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট- “১০”।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ আপত্তির সাথে জড়িত টাকা আদায় করে জবাব প্রদান করা হবে মর্মে “এক্সিট মিটিং” এ কর্তৃপক্ষ কর্তৃক জানানো হয়েছে।

অডিটের মন্ডব্যঃ

- ✓ দীর্ঘকালীন অনাদায়ী মবিলাইজেশন অগ্রিম সুদসহ আদায় করা প্রয়োজন।
- ✓ অনিয়মের বিষয় উলে-খ করে ২৯-১২-২০১১ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ০৬-০৩-২০১২ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করা হয় এবং জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ১০-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অডিটের সুপারিশঃ

- ✓ ঠিকাদারগণের নিকট হতে সুদসহ অনাদায়ী মবিলাইজেশন অগ্রিম আদায়পূর্বক নিরীক্ষাকে অবহিত করা আবশ্যিক।

প্রাথমিক ও গণশিক্ষা মন্ত্রণালয়

অনুচ্ছেদ-১২ঃ

শিরোনামঃ প্রকল্পের ১০,৭৪,০৭২.০০ টাকা আত্মসাৎ।

বিবরণঃ

- ✓ প্রাথমিক ও গণশিক্ষা মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন, প্রাথমিক শিক্ষা অধিদপ্তর কর্তৃক এডিবি, আইডিএ ও অন্যান্য দাতা সংস্থার অর্থায়নে বাস্তবায়িত “প্রাইমারি এডুকেশন ডেভেলপমেন্ট প্রোগ্রাম-২ (পিইডিপি-৩৩)” এর ২০০৯-২০১০ অর্থ বৎসরের হিসাব ১৯-০৯-২০১০ খ্রিঃ হতে ১৪-১২-২০১০ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত নিরীক্ষা করা হয়। নিরীক্ষাকালে নিম্নোক্ত অনিয়ম পরিলক্ষিত হয়ঃ-
- ✓ উপজেলা শিক্ষা অফিসার, সদর, কুড়িগ্রাম কর্তৃপক্ষ কর্তৃক STD হিসাব নং-৪৬ ব্যাংক, কুড়িগ্রাম শাখা হতে নিম্নোক্ত চেকসমূহের মাধ্যমে সর্বমোট টাঃ ১০,৭৪,০৭২.০০ উত্তোলন করা হয়েছে :-

ক্রমিক নং	চেক নং ও তারিখ	টাকা
১	০১৪৪৩৩২ তাং ০৮.০৪.২০০৯	টাঃ ১,৫৮,৭০৩.০০
২	০১৪৪৩৩৩ তাং ১১.১১.২০০৯	টাঃ ১,৪২,৩২৭.০০
৩	০১৪৪৩৩৯ তাং ১৭.১২.২০০৯	টাঃ ১,২১,৫০০.০০
৪	০১৪৪৩৪০ তাং ২৭.১২.২০০৯	টাঃ ১,৫৩,৭০০.০০
৫	০১৪৪৩৪২ তাং ১৪.০১.২০১০	টাঃ ১,৮৩,২০০.০০
৬	০১৪৪৩৪৫ তাং ২৩.০২.২০১০	টাঃ ১,৩২,২২৭.০০
৭	০১৪৪৩৪৬ তাং ২৩.০২.২০১০	টাঃ ১,৮২,৪১৫.০০
	মোটঃ	টাঃ ১০,৭৪,০৭২.০০

- ✓ উলে-খিত চেকসমূহ, ক্যাশ বহি এবং হিসাব বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়নি এবং উলে-খিত উত্তোলিত অর্থ খরচের বিপরীতে কোন বিল ভাউচার পাওয়া যায়নি।
- ✓ আত্মসাৎের ঘটনাটি বিভাগীয় তদন্তে প্রমাণিত হয়েছে এবং দায়ী ইউডিএ কে আদেশ নং-৫৭২ তারিখঃ ১৪-১০-২০১০ এর মাধ্যমে Suspend করা হয়েছে।
- ✓ সুতরাং ইহা স্পষ্টভাবে প্রমাণিত যে, কর্মসূচির উলে-খিত উত্তোলিত অর্থ আত্মসাৎ করা হয়েছে।
- ✓ উক্ত সময়ে জনাব মোঃ নূর মোহাম্মদ সহকারী উপজেলা শিক্ষা অফিসার এবং জনাব আলফাজ হোসেন, ইউডিএ এর দায়িত্বে নিয়োজিত ছিলেন।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ এক্সিট মিটিং এ কর্মসূচি কর্তৃপক্ষ জানান যে, বিষয়টি তদন্ত করতঃ তদন্ত প্রতিবেদনসহ জবাব প্রদান করা হবে।
- ✓ ১৮-০৫-২০১১ খ্রিঃ তারিখে জবাবে জানায় জনাব মোঃ নূর মোহাম্মদ, সহকারী উপজেলা শিক্ষা অফিসার ও জনাব আলফাজ হোসেন, ইউডিএ কে বরখাস্ত করা হয়েছে এবং বিভাগীয় শৃঙ্খলামূলক কেস দায়ের করা হয়েছে।

অডিটের মন্তব্যঃ

- ✓ অর্থ আত্মসাৎ এর কারণে সরকারি অর্থের ক্ষতি।
- ✓ অনিয়মের বিষয় উলে-খ করে ৩০-১২-২০১০ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ১৪-০৩-২০১১ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করার পর জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ১১-০৫-২০১১ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে ১৮-০৫-২০১১ খ্রিঃ তারিখের প্রাপ্ত জবাব সন্তোষজনক বিবেচিত হয়নি।

অডিটের সুপারিশঃ

- ✓ উলে-খিত আত্মসাতকৃত অর্থ আদায়পূর্বক সরকারি কোষাগারে জমা করা এবং দায়ীদের বিরুদ্ধে প্রশাসনিক কার্যক্রম গ্রহণ করা আবশ্যিক।

বঙ্গাব্দ
তারিখ-----
খ্রিস্টাব্দ

এ কে এম জসীম উদ্দিন
মহাপরিচালক
বৈদেশিক সাহায্যপুষ্টি প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর

ঢাকা।



বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল-এর বার্ষিক অডিট রিপোর্ট

২০১০-২০১১

- স্থানীয় সরকার, পল-নী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয় (স্থানীয় সরকার বিভাগ)
 - বিদ্যুৎ, জ্বালানী ও খনিজসম্পদ মন্ত্রণালয় (বিদ্যুৎ বিভাগ)
 - যোগাযোগ মন্ত্রণালয় (সড়ক বিভাগ)
 - প্রাথমিক ও গণশিক্ষা মন্ত্রণালয়
- এর ২০১০-২০১১ এবং তদ্পূর্ববর্তী অর্থ বছরসমূহের
বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্পসমূহের হিসাব সম্পর্কিত।

বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর

(দ্বিতীয় খণ্ড)

বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল-এর
বার্ষিক অডিট রিপোর্ট

২০১০-২০১১

- স্থানীয় সরকার, পল-নী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয় (স্থানীয় সরকার বিভাগ)
 - বিদ্যুৎ, জ্বালানী ও খনিজসম্পদ মন্ত্রণালয় (বিদ্যুৎ বিভাগ)
 - যোগাযোগ মন্ত্রণালয় (সড়ক বিভাগ)
 - প্রাথমিক ও গণশিক্ষা মন্ত্রণালয়
- এর ২০১০-২০১১ এবং তদ্পূর্ববর্তী অর্থ বছরসমূহের
বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্পসমূহের হিসাব সম্পর্কিত।

বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর

(দ্বিতীয় খণ্ড)

স্থানীয় সরকার, পল-নী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়

অনুচ্ছেদ-০১/১-১/২

পরিশিষ্ট-০১

শিরোনামঃ ঠিকাদারের নিকট হতে জরিমানার ৩,২২,৫৮,১৪৯ (২,৭৮,২৭,৯৯০+৪৪,৩০,১৫৯) এবং মবিলাইজেশন অগ্রিমের ২,৬৬,২৭,৯৫৪.০০ টাকা আদায় করা হয়নি।

বিবরণঃ

- ✓ ১(ক) স্থানীয় সরকার, পল-নী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর কর্তৃক আইডিএ-৩৭৯১ বিডি-এর অর্থায়নে বাস্তবায়িত “পল-নী উন্নয়ন প্রকল্প-২৬” এর ২০০৭-২০০৮ হতে ২০০৯-২০১০ সালের অডিট ১৯-০৯-২০১০ খ্রিঃ হতে ০৪-১১-২০১০ খ্রিঃ পর্যন্ত সময়ে করা হয়।
- ✓ নিরীক্ষাকালে নির্বাহী প্রকৌশলী, এলজিইডি, সুনামগঞ্জ কার্যালয়ের সংশ্লিষ্ট নথিপত্র হতে দেখা যায় যে, প্যাকেজ নং-সুনাম/ইউজেডআর-২১ এর অধীন সুনামগঞ্জ-ছাতক সড়ক উন্নয়ন কাজটি মেসার্স ইসলাম ট্রেডিং কর্পোরেশনকে ৩৯,৯৪,৩০,৪০৯.৯১ টাকা চুক্তিমূল্যে প্রদান করা হয় যার কার্যাদেশ নং-৪১১ তাং ০৭/০২/২০০৮।
- ✓ কার্যাদেশ অনুযায়ী কাজটি ১০-১০-২০০৯ খ্রিঃ তারিখের মধ্যে সমাপ্ত করার জন্য নির্ধারিত ছিল। ঠিকাদার উলে-খিত সময়ের মধ্যে কাজ সমাপ্ত করতে ব্যর্থ হয়।
- ✓ ০৪-০৫-২০০৯ তারিখের ৯ম চলতি বিলের মাধ্যমে ১২,১১,৫০,৫৬৪.০০ টাকার কাজ বাস্তবায়ন করে যার অগ্রগতি মাত্র ৩০%। সুতরাং প্রকল্প পরিচালক চুক্তির ৫৯.২ এর ক্লজ অনুযায়ী চুক্তিভঙ্গের কারণে স্মারক নং ২২৬০ তারিখ ১৬-০৬-২০১০ এর মাধ্যমে চুক্তি বাতিল করে।
- ✓ চুক্তিপত্রের ৬০.১ এর ক্লজ অনুযায়ী অসম্পূর্ণ কাজের উপর ১০% হিসাবে মোট ২,৭৮,২৭,৯৯০.০০ টাকা জরিমানা আদায় করা হয়নি। অসম্পূর্ণ কাজের মূল্য ২৭,৮২,৭৯,৯০৫.০০ টাকা (চুক্তিমূল্য ৩৯,৯৪,৩০,৪৬৯.৯১ টাকা - বাস্তবায়িত কাজের পরিমাণ ১২,১১,৫০,৫৬৪.০০)।
- ✓ (খ) অনুরূপভাবে প্যাকেজ নং-সুনাম/ইউজেডআর-৩১৪.২ এর অধীন ধর্মপাশা-জয়শ্রী সড়ক উন্নয়ন কাজটি মেসার্স প্রজেক্ট বিল্ডার্সকে ১০,১৩,৪৯,৩৪৪.৩৫ টাকা চুক্তিমূল্যে প্রদান করা হয় যার কার্যাদেশ নং ২৬৩৯ তাং ২৬/০৯/২০০৭।
- ✓ ঠিকাদার কার্যাদেশ অনুযায়ী ০৮/০৪/২০০৯ এবং বর্ধিত সময় ৩০/০৬/২০০৯ তারিখের মধ্যে কাজটি সম্পন্ন করতে ব্যর্থ হয়।
- ✓ সুতরাং প্রকল্প পরিচালক স্মারক নং-১৮৭৯ তাং ১১/৫/২০১০ এর মাধ্যমে চুক্তি বাতিল করেন।
- ✓ কিন্তু অসম্পূর্ণ কাজের উপর ৫% হিসাবে মোট ৪৪,৩০,১৫৯.০০ টাকা জরিমানা আদায় করা হয়নি। অসম্পূর্ণ কাজের মূল্য ৮,৮৬,০৩,১৮২.০০ টাকা (চুক্তিমূল্য ১০,১৩,৪৯,৩৪৪.৩৫ টাকা - বাস্তবায়িত কাজের মূল্য ১,২৭,৪৬,১৬২.০০)।
- ✓ ২) অপরদিকে চুক্তি অনুযায়ী ঠিকাদারকে বিল নং-৯ তাং ০৫/০৩/২০০৮ এর মাধ্যমে মবিলাইজেশন অগ্রিম হিসাবে ব্যাংক গ্যারান্টির বিপরীতে ৩,৯৯,৪৩,০৪৫.০০ টাকা পরিশোধ করা হয়।
- ✓ পরবর্তীতে ঠিকাদার কর্তৃক চুক্তি ভঙ্গের কারণে প্রকল্প পরিচালক স্মারক নং-২২৬০ তাং ১৬/৬/২০১০ এর মাধ্যমে চুক্তির ৫৯.২ এর ক্লজ অনুযায়ী কাজটি বাতিল করেন।
- ✓ ০৪-০৫-২০১০ খ্রিঃ তারিখের ৯ম চলতি বিল হতে দেখা যায় মবিলাইজেশন অগ্রিমের ১,৩৩,১৫,০৯১.০০ আদায় করা হয়।

- ✓ চুক্তি বাতিলের পরেও অবশিষ্ট ২,৬৬,২৭,৯৫৪.০০ টাকা (৩,৯৯,৪৩,০৪৫.০০ - ১,৩৩,১৫,০৯১.০০) ব্যাংক গ্যারান্টি নগদায়নের মাধ্যমে আদায় করা হয়নি।
- ✓ বিল্ডিং বিবরণ পরিশিষ্ট- “১/১”তে দেখানো হলো।
- ✓ উক্ত সময়ে বিপুল চন্দ্র বণিক নির্বাহী প্রকৌশলীর দায়িত্বে নিয়োজিত ছিলেন।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ ১) জরিমানা আদায়ের বিষয়টি প্রক্রিয়াধীন আছে। প্রকল্প পরিচালকের দপ্তর হতে চূড়ান্ত দিক নির্দেশনার পর পরবর্তীতে জানানো হবে।
- ✓ ২) ১ম হতে ৯ম চলতি বিল নীট পরিশোধ ১১,৭৯,৯১,২৭৬.০০ টাকার মধ্যে @ ১০% অগ্রিম সমন্বয়ের পরিমাণ ১,২১,১৫,০৯১.০০ টাকা হয়। কিন্তু ৯ম আর/এ বিল থেকে @ ১০% + অতিরিক্ত ৫০.০০ লক্ষ টাকা অগ্রিম সমন্বয় করা হয়। মোট অগ্রিম সমন্বয়ের পরিমাণ ১,৭১,১৫,০৯১.০০ টাকা।

নিরীক্ষার মন্তব্যঃ

- ✓ ১) জবাব গ্রহণযোগ্য নয় কারণ চুক্তি বাতিলের পর পারফরমেন্স সিকিউরিটির বিপরীতে জমা দেয়া ব্যাংক গ্যারান্টি নগদায়নের মাধ্যমে জরিমানার টাকা আদায় করা উচিত ছিল।
- ✓ বি/এস জবাবে জরিমানা আদায়ের বিষয়ে কিছু উলে-খ করা হয়নি। শুধুমাত্র জরিমানা আদায়ের বিষয়টি প্রক্রিয়াধীন থাকায় প্রকল্প পরিচালকের দপ্তর হতে চূড়ান্ত দিক নির্দেশনার পর পরবর্তীতে জানানো হবে তা জানায়। আপত্তিকৃত অর্থ আদায় না হওয়ায় সরকারের ক্ষতি সাধিত হয়। এরপর আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।
- ✓ ২) জবাব সন্তোষজনক নয় কেননা মবিলাইজেশন অগ্রিম ব্যাংক গ্যারান্টির বিপরীতে দেয়া হয়। সুতরাং অবশিষ্ট টাকা ব্যাংক গ্যারান্টি নগদায়নেরও মাধ্যমে আদায় করতে হবে।
- ✓ আপত্তি এবং জবাব পর্যালোচনায় দেখা যায় ৯ম চলতি বিল হতে অগ্রিমের ১,৩৩,১৫,০৯১.০০ টাকা আদায় করা হয়েছে। আপত্তিকৃত ২,৬৬,২৭,৯৫৪.০০ টাকার মধ্যে ৫০.০০ লক্ষ টাকার অগ্রিমের সমন্বয়ের কথা বলা হলেও জবাবে কোন প্রমাণক পাওয়া যায়নি। এরপর আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি। আপত্তিকৃত অর্থ আদায় না হওয়ায় সরকারের বিপুল ক্ষতি সাধিত হচ্ছে।
- ✓ সরকারের আর্থিক ক্ষতির বিষয় উলে-খ করে ৩১-০৫-২০১১ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ২৩-১১-২০১১ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করা হয়। জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ২২-০৪-২০১২ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে ১৭-০৬-২০১২ খ্রিঃ তারিখে জবাবের প্রেক্ষিতে ১৩-০৮-২০১২খ্রিঃ এ কার্যালয়ের মন্তব্য প্রদান করা হলে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

স্থানীয় সরকার বিভাগ

“পল-ী উন্নয়ন প্রকল্প; অবকাঠামো উন্নয়ন-২৬ (অংশ)

অনুচ্ছেদ-১/১

পরিশিষ্ট-১/১

**Statement showing the non realization mobilization from advance
in the office of the XEN, LGED, Sunamgonj.**

Sl. No.	Name of contractor	Name of work	Mobilization paid	Bill no. & dt.	Adjustment amount	Unadjusted amount	Remarks
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Islam Trading consortium	Improvement of Sunamgonj-Chatak road under package no. sun/UZR-21	Tk.3,99,43,045/-	9, 5/3/08	Tk.4,00,000/-		Contract amount Tk.39,94,304.50 X 9 Upto 9m RA paid amount Tk.12,211,50,564/-
				1 st RA, 9/06/08	Tk.8,00,000/-		
				2 nd RA, 04/12/08	Tk.12,00,000/-		
				3 rd RA, 19/02/09	Tk.9,00,000/-		
				4 th RA, 20/04/09	Tk.12,51,388/-		
				5 th RA, 25/05/09	Tk.17,05,921/-		
				6 th RA, 16/06/09	Tk.11,06,227/-		
				7 th RA, 14/09/09	Tk.19,07,898/-		
				8 th RA, 20/11/09	Tk.15,25,257/-		
				9 th RA, 4/5/2010	25,18,400/-		
					Tk.1,33,15,091/-	2,66,27,954/-	
					-		

Upto the R/A bill mobilization advance was schedule be realized 10% & advance amount of Tk.39,94,304.50 X 9 =3,59,48,740.50
But Tk.2,26,33,649.90 was less realized as per condition of contract.

অনুচ্ছেদ-০১(৩)

পরিশিষ্ট-১/২

শিরোনামঃ জরিমানা হিসাবে ঠিকাদারের নিকট হতে অবশিষ্ট ৫,৯৪,১৫৬.০০ টাকা আদায় করা হয়নি।

বিবরণঃ

- ✓ স্থানীয় সরকার, পল-ী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন, স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর কর্তৃক আইডিএ ক্রেডিট নং ৩৭৯১ বিডি এর অর্ধায়নে বাস্তবায়িত “পল-ী উন্নয়ন প্রকল্প-২৬” এর ২০০৭-২০০৮ খ্রিঃ হতে ২০০৯-২০১০খ্রিঃ সালের হিসাব ১৯-০৯-২০১০ খ্রিঃ হতে ০৪-১১-২০১০খ্রিঃ সময় পর্যন্ত সময়ে নিরীক্ষা করা হয়।
- ✓ নির্বাহী প্রকৌশলী, এলজিইডি, গাজীপুরের কার্যালয়ের নথিপত্র হতে দেখা যায়, Improvement of Baliadi (R & H) Chandaboha road (ch.00+000 to 3+349km) কাজের ঠিকাদারের অবহেলা এবং অসমর্থের জন্য ঠিকাদার মেসার্স এসএইচএন্ড আকতার জেবি এর একটি কাজ বাতিল করা হয়।
- ✓ চুক্তিপত্রের ক্লজ-৭৯.১ অনুযায়ী অসম্পূর্ণ কাজের উপর ১০% হিসাবে জরিমানা ১১,৮৮,৩১২.০০ টাকা আদায় করা হয়নি।
- ✓ উক্ত সময়ে জনাব মোঃ মুসলিম উদ্দিন গাজীপুরে নির্বাহী প্রকৌশলীর দায়িত্বে নিয়োজিত ছিলেন।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ নির্বাহী প্রকৌশলী, গাজীপুর এর জরিমানার ১১,৮৮,৩১২.০০ টাকার মধ্যে ৫,৯৪,১৫৬.০০ টাকা সরকারি কোষাগারে জমা করা হয়েছে।

অডিটের মন্তব্যঃ

- ✓ নির্বাহী প্রকৌশলী, গাজীপুর এর জরিমানার অবশিষ্ট ৫,৯৪,১৫৬.০০ টাকা সরকারি কোষাগারে জমার এবং সরকারের আর্থিক ক্ষতির বিষয় উলে-খ করে ৩১-০৫-২০১১ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ২৩-১১-২০১১ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করা হয়। জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ২২-০৪-২০১২ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে ১৭-০৬-২০১২ খ্রিঃ তারিখে জবাবের প্রেক্ষিতে ১৩-০৮-২০১২খ্রিঃ এ কার্যালয়ের মন্তব্য প্রদান করা হলে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অনুচ্ছেদ-০১/৪

পরিশিষ্ট-১/৩

শিরোনামঃ ঠিকাদারদের নিকট হতে জরিমানা এবং মবিলাইজেশন অগ্রিমের অনাদায়ীদের ১,৬৪,৪০,৭৭৭ (২৭,৬১,৬৪৯+৬৪,৭০,৫১১+৭২,০৮,৬১৭) টাকা আদায় না করায় আর্থিক ক্ষতি।

বিবরণঃ

- ✓ স্থানীয় সরকার, পল-ী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর কর্তৃক আইডিএ-৩৭৯১ বিডি-এর অর্থায়নে বাস্তবায়িত “পল-ী উন্নয়ন প্রকল্প-২৬” এর ২০০৭-২০০৮ হতে ২০০৯-২০১০ অর্থ বছরের হিসাব নির্বাহী প্রকৌশলী অফিস, ঢাকা ৩০-১০-২০১০খ্রিঃ থেকে ০৭-১১-২০১০ খ্রিঃ এবং মুন্সীগঞ্জে ০৮-১০-২০১০ থেকে ১৪-১০-২০১০ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময়ে অডিট করা হয়।
- ✓ অফিসের সংশ্লিষ্ট ক্যাশ বহি, বিল ভাউচারসমূহ, চুক্তি, প্রাসঙ্গিক নথি এবং অগ্রগতির প্রতিবেদন পরীক্ষা করা হয়েছে।
- ✓ ডকুমেন্টস পর্যালোচনায় দেখা যায় যে, স্থানীয় কর্তৃপক্ষ নির্ধারিত সময়ের মধ্যে কার্য সম্পাদনের জন্য ঠিকাদারদের নিকট অনেকবার পত্র বিনিময় করেছে। কিন্তু ঠিকাদার কোন উত্তর প্রদান করেননি।
- ✓ প্রকল্প পরিচালক চুক্তিপত্রের ৫৮.১ এবং ৫৮.২ অনুযায়ী চুক্তিভঙ্গের কারণে কাজগুলি বাতিল করা হয়।

(এ) নির্বাহী প্রকৌশলী, ঢাকা:-

- ✓ নথিপত্র যাচাইয়ে দেখা যায় যে, প্যাকেজ নং ঢাকা/ইউজেডআর-৩১৩ এর বিপরীতে (এ) ঢাকা-আরিচা মহাসড়ক-কালটিয়াপাড়া জিসি ভায়া ভকুরতা বাজার এবং (বি) ঢাকা-আরিচা মহাসড়ক-সাভার উপজেলাধীন মুগরাকান্দা মুহাম্মদপুর রাস্তা উন্নয়নের দরপত্র আহ্বান করে জয়েন্টভেন্সার সরকার গোলাম মোহাম্মদ কোঃ লিঃ এবং মেসার্স এনএন ট্রেডার্সকে ১১,৫৮,৪২,৩১৮.০০ টাকা চুক্তি মূল্যে কার্যাদেশ প্রদান করা হয়। যার কার্যাদেশ নং ৪৫৬৫ তারিখ ১৮/৯/২০০৭।
- ✓ প্রকল্প কর্তৃপক্ষ চুক্তিভঙ্গের কারণে কাজটি বাতিল করে যার স্মারক নং পিডি/আরডিপি-২৬/৭৩২ তারিখঃ ০২/১২/২০০৯।
- ✓ ঠিকাদার ৭ম+চূড়ান্ত বিল এর মাধ্যমে ৬,০৬,০৯,৩৪২.০০ টাকার বিল দাখিল করে।
- ✓ জেনারেল কনডিশন অব কন্ট্রাক্ট এর ৫৯.১ ক্লজ অনুযায়ী অসম্পূর্ণ কাজের উপর ৫% হিসেবে জরিমানার মোট ২৭,৬১,৬৪৯.০০ টাকা আদায় করা হয়নি। অসম্পূর্ণ কাজের মূল্য ছিল ৫,৫২,৩২,৯৭৭.০০ টাকা (১১,৫৮,৪২,৩১৮.০০-৬,০৬,০৯,৩৪২.০০)।
- ✓ মবিলাইজেশন অগ্রিম বাবদ এখন পর্যন্ত ৬৪,৭০,৫১১.০০ টাকা (১,২১,৯৩,৬২৭.০০-৫৭,২৩,১১৬.০০) অসম্পূর্ণ রয়েছে।
- ✓ ফলে সর্বমোট ৯২,৩২,১৬০.০০ টাকা (২৭,৬১,৬৪৯+৬৪,৭০,৫১১.০০) ঠিকাদারের নিকট থেকে আদায় করা হয়নি। বিস্তারিত পরিশিষ্ট -১/৪।

(বি) নির্বাহী প্রকৌশলী, চাঁদপুর:-

- ✓ নথিপত্র যাচাইয়ে দেখা যায় যে, প্যাকেজ নং চাঁদ/ইউজেডআর-২০ এর বিপরীতে ১) সেপাইকান্দি-কালিবাজার-বসুরচর, ২) ইব্রাহিম বিটি রোড, ৩) সেপাইকান্দি-বেলতলী জিসি রোড, ৪) ফরিদগঞ্জ-ব্রাহ্মণপাড়া রাস্তা উন্নয়নের দরপত্র আহ্বান করে ঠিকাদার মেসার্স ইসলাম ট্রেডিং কনসোর্টিয়ামকে ২৩,২২,৪৫,৮৫৩.০০ টাকা চুক্তি মূল্যে কার্যাদেশ প্রদান করা হয়েছে যার কার্যাদেশ মেমো নং ২০০৭/২৩৫৯ তারিখ ০১/১০/২০০৭।

- ✓ প্রকল্প কর্তৃপক্ষ চুক্তিভঙ্গের কারণে কাজটি বাতিল করে যার স্মারক নং পিডি/আর.ডি.পি-২৬/২০০৮/২১৩২ তারিখ ১৩/০৬/২০১০।
- ✓ ঠিকাদারকে ৮ম+চূড়ান্ড বিলে ৮,৮০,৭৩,৩০৬.০০ টাকা পরিশোধ করা হয়েছে। জেনারেল কনডিশন অব কনট্রাক্ট এর ৫৯.১ ক্লজ অনুযায়ী অসম্পূর্ণ কাজের উপর ৫% হিসেবে জরিমানার মোট ৭২,০৮,৬১৭.০০ টাকা আদায় করা হয়নি। অসম্পূর্ণ কাজের মূল্য ছিল ১৪,৪১,৭২,৩৫৭.০০ টাকা (২৩,২২,৪৫,৮৫৩.০০-৮,৮০,৭৩,৪৯৬.০০)
- ✓ ফলে ৭২,০৮,৬১৭.০০ টাকা ঠিকাদারের নিকট থেকে আদায় করা হয়নি।
- ✓ প্রকল্প কর্তৃপক্ষ ঠিকাদারদের আর্থিক সুবিধা প্রদানের জন্যে সর্বমোট (দুই নির্বাহী প্রকৌশল অফিস) ১,৬৪,৪০,৭৭৭ (২৭,৬১,৬৪৯+৬৪,৭০,৫১১+৭২,০৮,৬১৭) টাকা আদায়ের ব্যবস্থা গ্রহণ করেনি।
- ✓ বিস্তৃত বিবরণ পরিশিষ্ট - “১/৫”।
- ✓ উক্ত সময়ে সর্বজনাব কাজী মোঃ খুরশীদ হাসান নির্বাহী প্রকৌশলী, ঢাকা এবং মোঃ মহসীন উদ্দীন আহমেদ ভূঁইয়া, নির্বাহী প্রকৌশলী, চাঁদপুর অফিসের দায়িত্বে নিয়োজিত ছিলেন।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ ঢাকা কার্যালয় জবাবে জানায় PDR এর Act অনুযায়ী আদায় করার প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণ করা হচ্ছে।

অডিটের মন্ডব্যঃ

- ✓ সরকার রাজস্ব হতে বঞ্চিত হয়েছে।
- ✓ আপত্তিকৃত অর্থ আদায় না হওয়ায় সরকারের বিপুল ক্ষতি সাধিত হচ্ছে।
- ✓ সরকারের আর্থিক ক্ষতির বিষয় উলে-খ করে ৩১-০৫-২০১১ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ২৩-১১-২০১১ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করা হয়। জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ২২-০৪-২০১২ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে ১৭-০৬-২০১২ খ্রিঃ তারিখে জবাবের প্রেক্ষিতে ১৩-০৮-২০১২খ্রিঃ এ কার্যালয়ের মন্ডব্য প্রদান করা হলে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অনুচ্ছেদ-১/৪

পরিশিষ্ট-১/৪

**Statement showing the non realization mobilization from advance
in the office of the XEN, LGED, Dhaka.**

Year of Audit: 2007-08 to 2009-2010

Name of Contractor: JV. of Sarker Golam Mohammad Co. Ltd. and M/S N.N. Traders.

Name of work : a) Improvement of Dhaka Aricha High way-Kalatipara GC via Vokurta Bazar

b) Dhaka-Aricha RHD-Mugrakanda Mohammadpur under Savar upazilla, Dhaka.

Package No: Dha/UZR-313

Notification of Award memo no: LGED/EE/Dhaka/RTIP/P-191/06-07/4565 dated: 18-09-2007

Contract price Tk.12,19,36,274/-

Revised contract Tk. 11,58,42,318/-.

Work was terminated vide memo no. PD/RDP-26/2003/732 dated: 02/12/2009.

Submitted 7th final bill Tk.6,66,09,342.06

Incomplete work valued Tk.5,52,32,977/- (11,58,42,318/- - 6,06,09,342/-)

As per clause 59.1 of section-A condition of contract 5% penalty should be imposed **Tk.27,61,649/-** of incomplete valued of work Tk.5,52,32,977/-

Total Mobilization Adv.Tk.1,21,93,627/-

Adjusted Tk. (-) 57,23,116/-

Unadjusted Mobilization Adv. **Tk.64,70,511/-**

As a result a total amount of Tk.(27,61,649/-+64,70,511/-)=**92,32,160/-**

অনুচ্ছেদ-১/৫

পরিশিষ্ট-১/৫

**Statement showing the non realization mobilization from advance
in the office of the XEN, LGED, Chandpur.**

Name of Office : XEN, LGED, Chandpur

Name of Project : RDP-26 (RTIP)

Year of Audit : 2007-2008 to 2009-2010.

Name of Contractor : Islam Tradium Consortium Ltd.

Name of Work : Improvement of

- (i) Sepaikandi-Kalibazar-Bashurchar
- (ii) Ibrahim B.T. Road (Upazilla-Chandpur Sadar)
- (iii) Sepaikandi-Baltali GCC Road (Motlab Upazilla)
- (iv) Faridgonj-Bramanpara Upazilla Faridgonj.

Package No. Cha/UZR-20. Estimated cost Tk.23,22,45,857.78

Notification of Award Memo No. LGED/XEN/Chand/2007/2359 dt. 01-10-2007

Contract price Tk.23,22,45,853.78

Total payment Tk.10,71,72,818.00 in which

Total value of work Tk.8,80,73,496.00

Price Escalation Tk.1,90,99,321.00

Tk.10,71,72,818.00

Incomplete value of work 14,41,72,361.00 (23,22,45,857.00 - 8,80,73,496.00)

As per Clause 59.1 of the section-A condition of contract agreement 5% penalty should be imposed **Tk.72,08,617.00** of incomplete value of work Tk.14,41,72,361.00

Total mobilization Ad. received Tk.2,32,24,585.00 on 25-11-2007

Mobilization Advance Tk.1,00,01,279.00

As a result of total amount of **Tk.72,08,617.00** was not realized from the contractor.

অনুচ্ছেদ-১/৬

পরিশিষ্ট-১/৬

শিরোনামঃ কাজ বাতিল করা হয়েছে অথচ ঠিকাদারের নিকট থেকে জরিমানার অবশিষ্ট ৯,২৬,৭৫০.০০ টাকা আদায় করা হয়নি।

বিবরণঃ

- ✓ স্থানীয় সরকার, পল-১ উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর কর্তৃক আইডিএ-৩৭৯১ বিডি-এর অর্থায়নে বাস্তবায়িত “পল-১ উন্নয়ন প্রকল্প-২৬” এর ২০০৭-২০০৮ হতে ২০০৯-২০১০ অর্থ বছরের হিসাব নির্বাহী প্রকৌশলী সিরাজগঞ্জ ১৬-১০-২০১০ হতে ২১-১০-২০১০ খ্রিঃ পর্যন্ত সময়ে নিরীক্ষা করা হয়।
- ✓ অফিসের সংশ্লিষ্ট অগ্রগতির প্রতিবেদন, বিল/ভাউচারসমূহ এবং সংযুক্ত অন্যান্য তথ্যাদি পরীক্ষা করা হয়েছে।
- ✓ নথিপত্র পর্যালোচনায় দেখা যায় যে, প্যাকেজ নং-সিরাজ/ইউজেডআর-৩৮.৩ বিপরীত দরপত্র আহ্বান করে ঠিকাদার ইসলাম ট্রেডিং কনসার্টিং লিঃ কে কার্যাদেশ প্রদান করা হয় যার কার্যাদেশ স্মারক নং-৪১৫ তারিখ ০৯/০৫/২০০৫।
- ✓ ঠিকাদার কাজটি শেষ করতে কোন অগ্রগতি দেখাতে পারেনি।
- ✓ প্রকল্প কর্তৃপক্ষ চুক্তি ভঙ্গের কারণে জেনারেল কন্ডিশন অব কন্ট্রাক্ট এর ক্লজ ৫৭.১ এবং ৫৮.২ অনুযায়ী কাজটি বাতিল করে যার স্মারক নং পিডি/আরটিআইপি/আর-৩১/২০০৪/১০৭০ তাং ১৮/৩/২০০৭।
- ✓ স্থানীয় কর্তৃপক্ষ ৪র্থ চলতি বিলের মাধ্যমে ঠিকাদারকে ১,১৯,২৪০৪১.০০ টাকা পরিশোধ করেছে।
- ✓ অসম্পূর্ণ কাজ থেকে যায় যার মূল্য ৩,০৪,৬৩,০৮৬.০০ টাকা (৪,২৩,৯১,১২৭.০০ - ১,১৯,২৮০৪১.০০)
- ✓ প্রকল্প কর্তৃপক্ষ ঠিকাদারের বিরুদ্ধে কোন ব্যবস্থা গ্রহণ করেনি।
- ✓ জেনারেল কন্ডিশন অব কন্ট্রাক্ট এর ৫৯.১ ক্লজ অনুযায়ী অসম্পূর্ণ কাজের উপর ২০০৭-০৮ অর্থবছরে ৫% হিসেবে মোট ১৫,২৩,১৫৪.০০ টাকা জরিমানা আদায় করা উচিত ছিল।
- ✓ কিন্তু প্রকল্প কর্তৃপক্ষ উক্ত আদায়ের কোন ব্যবস্থা গ্রহণ করেনি যা প্রকল্পের ক্ষতি হয়েছে।
- ✓ উক্ত সময়ে জনাব কাজী মোঃ খুরশীদ হাসান নির্বাহী প্রকৌশলী হিসেবে দায়িত্বে নিয়োজিত ছিলেন।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাবঃ

- ✓ বি/এস জবাবে জানানো হয় যে, জরিমানা বাবদ ১৫,২৩,১৫৪.০০ টাকার মধ্যে ৫,৯৬,৪০৪.০০ টাকা আদায় করা হয়েছে। অবশিষ্ট ৯,২৬,৭৫০.০০ টাকা আদায়ের জন্য ঠিকাদারকে পত্র লেখা হলে কোন জবাব প্রদান করা হয়নি।

অডিটের মন্তব্যঃ

- ✓ বি/এস জবাবের প্রেক্ষিতে অবশিষ্ট ৯,২৬,৭৫০.০০ টাকা আদায় করে জানানোর জন্য অনুরোধ করা হলে কোন জবাব পাওয়া যায়নি।
- ✓ সরকারের আর্থিক ক্ষতির বিষয় উলে-খ করে ৩১-০৫-২০১১ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ২৩-১১-২০১১ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করা হয়। জবাব না পাওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ২২-০৪-২০১২ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে ১৭-০৬-২০১২ খ্রিঃ তারিখে জবাবের প্রেক্ষিতে ১৩-০৮-২০১২খ্রিঃ এ কার্যালয়ের মন্তব্য প্রদান করা হলে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অনুচ্ছেদ-১/৭

পরিশিষ্ট-১/৭

শিরোনামঃ ৪৩,৪১,৩৬৫.০০ টাকা আরোপিত জরিমানা ঠিকাদারের নিকট হতে আদায় করা হয়নি।

বিবরণঃ

- ✓ স্থানীয় সরকার, পল-ী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর কর্তৃক বাস্তবায়িত আইডিএ সাহায্যপুষ্টি পল-ী উন্নয়ন প্রকল্প-২৬ এর বন্যা” ২০০৭ কম্পোনেন্ট ২০১০-২০১১ খ্রিঃ অর্থ বৎসরের হিসাব ১৪-০৯-২০১১ খ্রিঃ হতে ৩০-১১-২০১১ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময়ে নির্বাহী প্রকৌশলী, এলজিইডি, কুমিল-৭ অডিটকালীন সময়ে দেখা যায় যে, মেসার্স অনামিকা এমবিএ (জেবি) প্যাকেজ নং Com (F-52) চুক্তি অনুযায়ী কার্য সম্পাদন করতে ব্যর্থ হওয়ায় চুক্তির শর্ত ৭৮.০১ (বি) এবং শর্ত নং ৭৯ অনুযায়ী প্রকল্প পরিচালকের স্মারক নং-৪৩৫৬ তাং ০২-০৮-২০১১ অনুযায়ী চুক্তি বাতিল করতঃ অসম্পাদিত কাজের উপর ১০% হারে ৪৩,৪১,৩৬৫.০০ (৪,৩৪,১৩,৬৪৫ @ ১০%) টাকা ধার্য করা হয়।
- ✓ কিন্তু সংশ্লিষ্ট ঠিকাদারের নিকট হতে উক্ত অর্থ আদায় করা হয়নি।
- ✓ এই সময় মোঃ হারুন অর রশীদ নির্বাহী প্রকৌশলী দায়িত্বে নিয়োজিত ছিলেন।

প্রকল্প কর্তৃপক্ষের জবাব :

- ✓ এক্সিট মিটিং এ বি/এস জবাব প্রদানের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।
- ✓ প্রকল্প পরিচালকের নির্দেশ মোতাবেক কাজটি বাতিল করতঃ ঠিকাদারের উপস্থিতিতে যৌথ পরিমাপ গ্রহণ করে দেনা-পাওনা নিষ্পত্তির জন্য ঠিকাদারকে পত্র দেয়া হলেও ঠিকাদার উপস্থিত না হওয়ায় ম্যাজিস্ট্রেট নিয়োগ প্রদানের মাধ্যমে যৌথ পরিমাপ গ্রহণ করা হয়। পরিমাপ গ্রহণ করে Payment settlement for termination এর জন্য ঠিকাদারকে পত্র দেয়া হয়। ঠিকাদার অদ্যাবধি যোগাযোগ না করায় জরিমানা আদায় করা হয়নি।

অডিটের মন্তব্যঃ

- ✓ ঠিকাদারের নিরাপত্তা জামানত হতেও উক্ত অর্থ আদায় না করায় সরকারের রাজস্ব ক্ষতি।
- ✓ অনিয়মের বিষয় উল্লেখ করে ২৯-১২-২০১১ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় এর সচিব বরাবর পত্র দেয়া হয়। পরবর্তীতে ১৫-০৩-২০১২ খ্রিঃ তারিখে তাগিদ পত্র জারি করা হয় এবং ১৭-০৬-২০১২ খ্রিঃ তারিখের জবাব সন্তোষজনক না হওয়ায় সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসাবে ২৭-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। পরবর্তীতে আর কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

অনুচ্ছেদ-২
পরিশিষ্ট-২

গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশ সরকার
স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর
নির্বাহী প্রকৌশলীর কার্যালয়
জেলাঃ সিলেট।

স্মারক নং-এলজিইডি/নিঃপ্রঃ/সিলেট/২৩-০৭(অংশ-০২)/২০০৫/৫০৮০

তারিখঃ ০৬/১১/২০০৮।

প্রতি,
প্রকল্প পরিচালক
পল-১ উন্নয়ন প্রকল্প-২৬
স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর
এলজিইডি ভবন, আগারগাঁও
শেরে-বাংলানগর, ঢাকা-১২০৭।

**বিষয়ঃ পল-১ উন্নয়ন প্রকল্প-২৬ এর আওতায় সিলেট জেলার বালাগঞ্জ উপজেলাধীন তাজপুর-বালাগঞ্জ ও দয়ামীর-
দেওয়ান বাজার (Contract Package No. Sy/UZR-22) উন্নয়ন কাজের চুক্তিপত্র বাতিল পরবর্তী
Payment Settlement সম্পাদন প্রসঙ্গে।**

সূত্রঃ ১। স্মারক নং-এলজিইডি/পিডি/আরডিপি-২৬/আর-৩৭/২০০৪/৮৮৪, তারিখঃ ০৩/১১/২০০৮ইং।
২। স্মারক নং-এলজিইডি/নিঃপ্রঃ/সিলেট/২৩-০৭(অংশ-০২)/২০০৫/৩৭৫২, তারিখঃ ২৯/০৯/২০০৮ইং।

উপরোক্ত বিষয় ও সূত্রের প্রেক্ষিতে মহোদয়ের সদয় অবগতির জন্য জানানো যাচ্ছে যে, বিষয়ে উলে-খিত প্রকল্পটির উন্নয়ন কাজটি নির্ধারিত ঠিকাদারী প্রতিষ্ঠান টিবিএল-পিটিএসএল (জেভিঃ), সাব্বির টাওয়ার (৩য় ফ্লোর), ৩/৪-এ, পুরানা পল্টন, ঢাকা-১০০০ যথাসময়ে সম্পাদন করতে ব্যর্থ হলে মহোদয়ের সূত্রস্থ ১নং স্মারক পত্রে উক্ত প্রতিষ্ঠানের সহিত সম্পাদিত চুক্তিপত্রটি ০৩/০১/২০০৮ইং তারিখে বাতিল করা হয়। চুক্তিপত্র বাতিল পরবর্তী গত ১৩/০১/২০০৮ইং হতে ২৪/০১/২০০৮ইং তারিখ পর্যন্ত সম্পাদিত কাজের যৌথ পরিমাপ ঠিকাদারের Authorized Person এর উপস্থিতিতে গ্রহণ করা হয় এবং গৃহীত যৌথ পরিমাপে সম্মতি জ্ঞাপন করে তিনি স্বাক্ষর প্রদান করেন। গৃহীত যৌথ পরিমাপ অনুযায়ী প্রস্তুতকৃত Calculation Sheet সমূহ সংশ্লিষ্ট সকলের স্বাক্ষর গ্রহণপূর্বক (ঠিকাদার ব্যতীত) সূত্রস্থ ২নং স্মারক পত্রে আপনার বরাবরে Payment Settlement এর জন্য প্রেরণ করা হয়। প্রেরিত হিসাব অনুযায়ী ঠিকাদারের নিকট আদায়যোগ্য টাকার পরিমাণ নিম্নরূপঃ-

(ক)	প্রকল্পটির চুক্তিমূল্য	ঃ	১০,৩৩,১৫,৪৭৮.২৪ টাকা।
	সম্পাদিত কাজের মূল্য	ঃ	৫,৬৭,০১,৮৯৪.৯৫ টাকা।
	অসম্পাদিত কাজের মূল্য		৪,৬৬,১৩,৫৮৩.২৯ টাকা।
	অসম্পাদিত কাজের উপর ৫% জরিমানা (আদায়যোগ্য)	ঃ	২৩,৩০,৬৭৯.১৬ টাকা।
(খ)	ইতোপূর্বে পরিশোধিত মোট বিলের পরিমাণ	ঃ	৫,৭১,১২,৩৪৭.২৫ টাকা।
	মোট প্রাপ্য পরিশোধযোগ্য বিলের পরিমাণ	ঃ	৫,৬৭,০১,৮৯৪.২৫ টাকা।
	আদায়যোগ্য টাকার পরিমাণ	ঃ	৪,১০,৪৫৩.০০ টাকা।

(গ)	Mobilization Advance বাবদ পরিশোধিত মোট বিল	ঃ	১,০৩,৩১,৫০০.০০ টাকা।
	Mobilization Advance এর বিপরীতে সমন্বয়ের পরিমাণ	ঃ	৫৭,২৫,০০০.০০ টাকা।
	অসমন্বয়যোগ্য টাকার পরিমাণ	ঃ	৪৬,০৬,৫০০.০০ টাকা।
	অতিরিক্ত আয়কর ও ভ্যাট কর্তন	ঃ	৩,৯১,৫৫২.৫০ টাকা।
	আদায়যোগ্য টাকার পরিমাণ	ঃ	৪২,১৪,৯৪৭.০০ টাকা।
(ঘ)	পুরাতন মালামালের মূল্য (LS)	ঃ	১,১৬,৫৮,৬১৯.০০ টাকা
	পুরাতন মালামালের মূল্য বাবদ কর্তনযোগ্য টাকার পরিমাণ	ঃ	৯৪,৯১,৩৯৯.৯৬ টাকা।
	ইতোপূর্বে পুরাতন মালামালের মূল্য বাবদ কর্তনকৃত টাকার পরিমাণ	ঃ	৮৭,৬৭,৫০০.০০ টাকা।
	আদায়যোগ্য টাকার পরিমাণ	ঃ	৭,২৩,৮৯৯.৯৬ টাকা।
	অতএব সর্বমোট আদায়যোগ্য টাকার পরিমাণ	ঃ	(২৩,৩০,৬৭৯.১৬ + ৪,১০,৪৫৩.০০ + ৪২,১৪,৯৪৭.৫০ + ৭,২৩,৮৯৯.৯৬) = ৭৬,৭৯,৯৭৯.৬২
	অত্র দপ্তর কর্তৃক কর্তনকৃত জামানতের টাকা (available fund)	ঃ	২৬,৩৫,১৬৫.০০
	নেট আদায়যোগ্য টাকার পরিমাণ	ঃ	(৭৬,৭৯,৯৭৯.৬২ - ২৬,৩৫,১৬৫.০০) = ৫০,৪৪,৮১৪.৬২ টাকা।

বিষয়টি মহোদয়ের সদয় অবগতি এবং পরবর্তী প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য প্রেরণ করা হলো।

স্বাঃ-
নির্বাহী প্রকৌশলী
এলজিইডি, সিলেট।

স্মারক নং-এলজিইডি/নিঃপ্রঃ/সিলেট/২৩-০৭(অংশ-০২)/২০০৫/৫০৮০/১(৩)

তারিখঃ ০৬/১১/২০০৮।

অনুলিপি সদয় জ্ঞাতার্থে/কার্যার্থে প্রেরণ করা হলোঃ-

- ১। প্রধান প্রকৌশলী, এলজিইডি, আগারগাঁও, শেরে বাংলা নগর, ঢাকা-১২০৭।
- ২। অতিরিক্ত প্রধান প্রকৌশলী, এলজিইডি, আগারগাঁও, শেরে বাংলা নগর, ঢাকা-১২০৭।
- ৩। টিবিএল-পিটিএসএল (জেভিঃ), সাকিবর টাওয়ার (৩য় ফ্লোর), ৩/৪-এ, পুরানা পল্টন, ঢাকা-১০০০।

স্বাঃ-
নির্বাহী প্রকৌশলী
এলজিইডি, সিলেট।

অনুচ্ছেদ-৩

পরিশিষ্ট-৩

“জরুরী বন্যা পুনর্বাসন প্রকল্প-২০০৪”

Statement Showing the Particulars of Payment made to the Contractor for Preparation of Drawing & Design

Sl. No	Package No. & MB No.	Name of the contractor & work	W/O No. & M/B No.	Description of item with & item No.	Amount paid	Bill/Cheque No. & Date	Remarks
1	2	3	4	5	6	7	8
01	200517/FDR/NAOGA	M/S. RI-NI JV. Part(c) # Rehabilitation of 60.50m long RC Girder Bridge on jokahal-Bishnopur UP road at Ch. 1150m	3346 dt. 21/11/05 MB-207/06-07	T.I No. 64 Detailed Design of Rec Bridge including preparation of Bill of Quantity, Cost Estimate and Drawing etc.	Tk.1,00,000.00	11 th Final Bill Ch. No.5490551-54 dt.10/09/07	জনাব এ.কে.এম, হার্পিন-অর-রশিদ উক্ত সময় নির্বাহী প্রকৌশলীর দায়িত্বে নিয়োজিত ছিলেন।
02	200519/FDR/NAOGA	M/S. S & F M JV. # (A) Rehabilitation of 100.50m long Rec Girder Bridge on Jokahal-Fatepur Road, (B) Rehabilitation of 57.5m long Rec. Grider Bridge.	3273 dt. 15/11/05	T.I No.34 (Part-A) & T.9 No.66 (Part-B) Do	Tk.1,00,000.00	13 th RA & Final Bill Ch. No.5978708-11 dt. 10/09/08	
03	200518/FDR/NAOGA	M/S. MRR-MKJV, Part(c) # Rehabilitation of 60.50m Rec Girder Bridge on Bishnopur UP office Gopalpur road.	dt. 14/11/05	T.I. No 54 (Do) (Part-c)	Tk.1,00,000.00	11 th Final Bill Ch. No.5099350-53 dt.208/07/07	
04	200520/NAOGA	M/S. Ethen MKJV. # Rehabilitation of 90.50m long RC Girder Bridge on Mithapakarhat-Fatepur road at Ch. 1600m	dt.2/11/05	T.I No. 32 (Do)	Tk.1,00,000.00	11 th Final Bill Ch. No.5978726-30 dt.23/01/08	
				Total:	Tk.4,00,000.00		

Road Attributes Details

District : Noakhali

Upazila : Subarna Char

Last Edited by: SAE UE office

last Edited On : 10 July-2008

Road Code	Rd Type	Road Name	Total Length
475893002	UNR	Khaserhat –Ansarmiar hat road via Soikat College	5200m

Segment Serial Number	Chainage		Segment Length (m)	Year	Construction Operation			
	From	To			Surface Type	Const. Type	Cost (Lac Tk.)	Source of Fund
01	0	2250	2250	2006-07	BC	Con. Road	65.000	EFDRP-2004
02	2250	5200	2950	2007-08	WBM	Con. Road	100.000	RDP-16

✓ মিঃ মোঃ শহিদুর রহমান প্রমাণিক উক্ত সময় নির্বাহী প্রকৌশলীর দায়িত্বে নিয়োজিত ছিলেন।

অনুচ্ছেদ-৫
পরিশিষ্ট-৫/১

Urban Partnerships For Poverty Reduction Project
Gazipur Pouroshava, Gazipur

Statement of SIF Fund (Inception to September (2011))

Cheque Issued To SM Mustafa Kamal; Finance Expant

Sl. No.	Date	Issued cheque	CQ#	Taka
1	06-10-2012	5068432	Mustafa Kamal	197500.00
2	13-12-2010	5068439	Mustafa Kamal	98104.00
3	13-12-2010	5068440	Mustafa Kamal	111958.00
4	28-12-2010	6972812	Mustafa Kamal	120906.00
5	15-02-2011	6972819	Mustafa Kamal	101812.00
6	15-03-2011	6972828	Mustafa Kamal	119988.00
7	15-03-2011	6972831	Mustafa Kamal	101812.00
8	11-04-2011	6972843	Mustafa Kamal	156905.00
9	11-04-2011	6972844	Mustafa Kamal	124333.00
10	25-04-2011	6972847	Mustafa Kamal	111958.00
11	24-04-2011	6972850	Mustafa Kamal	74976.00
12	28-04-2011	6972852	Mustafa Kamal	171903.00
13	28-04-2011	6972853	Mustafa Kamal	98541.00
14	08-05-2011	6972859	Mustafa Kamal	94652.00
15	08-05-2011	6972860	Mustafa Kamal	89567.00
16	16-05-2011	6972866	Mustafa Kamal	94652.00
17	18-05-2011	6972868	Mustafa Kamal	111985.00
18	24-05-2011	6972871	Mustafa Kamal	156905.00
19	29-05-2011	6972875	Mustafa Kamal	69784.00
			Total:	22,08,241.00

✓ এই সময়ে জনাব মোঃ আব্দুল করিম, মেয়র (প্যানেল) দায়িত্বে নিয়োজিত ছিলেন।

অনুচ্ছেদ-৫
পরিশিষ্ট-৫/২

Urban Partnerships For Poverty Reduction Project
Gazipur Pouroshava, Gazipur

Statement of SEF Fund (Inception to September (2011))

Cheque Issued To SM Mustafa Kamal; Finance Expert

Sl. No.	Date	Issued cheque	Cheque No.	Taka
1	08-09-2010	Mustafa Kamal	5068390	209,900.00
2	23-11-2010	Mustafa Kamal	3243861	50,000.00
3	23-11-2010	Mustafa Kamal	3243860	8,315.00
4	23-03-2011	Mustafa Kamal	6972918	57,440.00
5	29-03-2011	Mustafa Kamal	6972919	57,400.00
6	21-04-2011	Mustafa Kamal	6972921	15,701.00
7	11-06-2011	Mustafa Kamal	6972925	1,18,000.00
			Total:	5,16,756.00
			পরিশিষ্ট-৫/২	5,16,756.00
			পরিশিষ্ট-৫/১	22,08,241.00
			Grant Total:	27,24,997.00

অনুচ্ছেদ-৬
পরিশিষ্ট-৬

শিরোনামঃ ব্যয় না করে প্রকল্প হিসাব থেকে ৮৩,১৩,০০০.০০ টাকা প্রকল্প বহির্ভূত হিসাবে স্থানান্তরিত করা হয়েছে।

	Name of Donor	Accounts number of pourashava where loan was deposited	Loan amount	Cheque no. & date	Remarks
STD-68	GOB Grant	STD-50 (General fund of Mayor)	70,000/-	Ch. 3222149 dt. 09-11-10	
STD-75	OFID	STD-50	6,00,000/-	Ch.659458 dt.06-09-10	
STD-75	OFID	STD-50	3,00,000/-	Ch.6579467 dt.24-10-10	
STD-75	OFID	STD-50	2,35,000/-	Ch.6579471 dt.14-11-10	
STD-75	OFID	STD-50	10,00,000/-	Ch.6579476 dt.19-12-10	STD-49 (Development fund of Mayor)
STD-75	OFID	STD-49	6,93,000/-	Ch.6579459 dt.06-09-10	
STD-75	OFID	STD-49	7,65,000/-	Ch.6579470 dt.14-11-10	
STD-75	OFID	STD-49	28,00,000/-	Ch.6579475 dt.19-12-10	
STD-75	OFID	STD-49	6,00,000/-	Ch.6579477 dt.19-12-10	
STD-75	OFID	STD-49	9,40,000/-	Ch.6579479 dt.30-01-11	
STD-65	OFID	STD-49	3,10,000/-	Ch.3222243 dt.30-01-11	
		Total:	Tk.83,13,000/-		

উক্ত লেনদেনকালীন সময়ে জনাব রতন কুমার রায়, মেয়র (ভারপ্রাপ্ত) হিসেবে দায়িত্বরত ছিলেন।

অনুচ্ছেদ-৭
পরিশিষ্ট-৭

Statement showing the unspent RPA balance after closing date (30-06-2010) at different office under Greater Noakhali and Chittagong District Project

Sl. No.	Name of office and bank account no.	Reference of unspent balance	Amount of unspent balance (Tk.)	Office wise total unspent balance (Tk.)	Remarks
1	2	3	4	5	6
1.	XEN, LGED, Chittagong, Account no-STD-004000178 old-17, Janata Bank Ltd., Ladies Branch, Chittagong.	Bank statement & expenditure statement furnished by audit team.	50,21,000.00	50,21,000.00	
2.	XEN, LGED, Laxmipur, STD Account no-64, Janata Bank Ltd., Laxmipur Branch, Laxmipur.	Balance as per bank statement on 05-07-2010. P.D.S advice no-677, dt. 27-06-2010 (T.T issued by Janata bank, Local office, Dhaka on 11-07-2010)	43,07,339.00 64,00,000.00	1,07,07,339.00	Bank statement fund from XEN office upto 05-07-2010
3.	XEN, LGED, Noakhali, STD Account no-240000832, Janata Bank Ltd., Maijdee court corp. branch, Noakhali.	Balance on 17-11-2009, Janata Bank Ltd. Local office, Dhaka issued T.T on 18-05-2010 – 23 June,2010.	- 1,50,17,300.00 50,85,892.00	2,01,03,192.00	Bank statement submitted on upto 17/11 Rest per did not supply to audit.
4.	Project Director, LGED Bhaban, STD Account no-010236001737, Janata Bank Ltd., Local office, Dhaka.	Balance on 30-12-2010	8,634.78	8,634.78	
			Total Tk.	3,58,40,165.78	

প্রকৌশলী এস, এম সেলিম, প্রকল্প পরিচালক, মোঃ রেজাউর রহমান, নির্বাহী প্রকৌশলী, চট্টগ্রাম, আবু মোঃ শাহরিয়ার, নির্বাহী প্রকৌশলী, লক্ষ্মীপুর এবং মোঃ আব্দুল ওয়াদুদ, নির্বাহী প্রকৌশলী, নোয়াখালীর দায়িত্বে ছিলেন।

বিদ্যুৎ বিভাগ

অনুচ্ছেদ নং-৯

পরিশিষ্ট -৮

Statement showing the Liquidated damage not imposed to the default contractor for delay incompletion of work without the schedule time in respect of Rehabilitation and Modernization of Ghorashal Thermal power plant Unit 1 & 2 for the year 2007-2008

Annexure- 6

SI no.	Name of contractor	Name of work & contract no.	Contract effective period	Due date of work completion & Actual date of work completion	Contract price	Contract price in BDT (\$ 1= Tk.69.22)	Liquidated damage @ 10% of contract price
01	M/S JSE TECHNO PROM EXPORT (TPE)	Rehabilitation & Modernization of Gharasal Thermal power (tution) Plant unit 1 & 2 contract was 09363 dt 31-05-2000	Date 06-12-2005 to 05-08-2007 = 20 moths	05-08-2007 & On going	1) Foreign currency US\$ 2163228271 & 2) BDT 4,98,21,143.65	=Tk.149,73,86,609.18 & Tk.4,98,21,143.65	
					Total:	Tk. 1,54,72,07,752.83	Tk. 15,47,20,775.00

জনাব গিয়াস উদ্দীন এবং মোঃ জাফর উল-হা খান প্রকল্প পরিচালকের দায়িত্বে ছিলেন।

যোগাযোগ মন্ত্রণালয়

অনুচ্ছেদ নং-১০

পরিশিষ্ট -৯/১(বিস্তৃত পরিশিষ্ট ৯/১(ক) এবং ৯/১(খ)

শিরোনামঃ ব্যর্থ ঠিকাদারের নিকট হতে ২৫,৩৯,৪০,২৮৯.৫০ টাকা আদায় করা হয়নি।

বিবরণঃ মূল আপত্তির অগ্রিমের ১৬,৩১,৪৪,৬৬৪.৭৮ টাকা এবং জরিমানার ৭,৩৬,৯৬,২৪৬.০০ টাকা আদায় করা হয়নি শীর্ষক আপত্তির জবাবের প্রেক্ষিতে পরবর্তীতে শিরোনামে বর্ণিত ব্যর্থ ঠিকাদারের নিকট হতে ২৫,৩৯,৪০,২৮৯.৫০ টাকা আদায় করা হয়নি তা নির্ধারণ করা হয়।

- ✓ জবাবে স্থানীয় কর্তৃপক্ষ জানায় যে, চুক্তিপত্রগুলি ২৯-০৮-২০১১ খ্রিঃ বাতিল করা হয়েছে।
- ✓ জবাবে জানায় চুক্তি ১ এর Employers claim for extra cost for completing the remaining works (as per accepted by Chief Engineer and assessed by the committee) নির্ধারণকৃত ১৬,৭৩,৬১,৯৬৫.০০ টাকার মধ্যে ঠিকাদারের সর্বশেষ বিলে (আইপিসি ১৯) প্রাপ্য ৫৭,৭২,০৩৭.৭৭ টাকা বাদ দিয়ে ১৬,১৫,৮৯,৯২৭.২৩ টাকা নীট claim রয়েছে। চুক্তি ৩ এর Employers claim for extra cost for completing the remaining works (as per accepted by Chief Engineer and assessed by the committee) নির্ধারণকৃত ৬,৬৪,১৫,৪৬৯.০০ টাকাসহ ঠিকাদারের সর্বশেষ বিলে (আইপিসি ২০) প্রাপ্য হতে বাদ দিয়েও অনাদায়কৃত মবিলাইজেশন অগ্রিমের ২,৫৯,৩৪,৮৯৩.২৭ টাকা এবং Remaining works নির্ধারণকৃত ৬,৬৪,১৫,৪৬৯.০০ টাকাসহ মোট ৯,২৩,৫০,৩৬২.২৭ টাকা নীট claim রয়েছে।

চুক্তি	Name of Contractor	Remaining works value	ঠিকাদারের প্রাপ্য	সড়ক অধিদপ্তরের সর্বশেষ প্রাপ্য
১	M/s ITCL-SEL JV	১৬,৭৩,৬১,৯৬৫.০০	৫৭,৭২,০৩৭.৭৭	১৬,১৫,৮৯,৯২৭.২৩
৩	M/s Islam Trading Consortium Limited	৬,৬৪,১৫,৪৬৯.০০ + অনাদায়কৃত মবিলাইজেশন অগ্রিমের ২,৫৯,৩৪,৮৯৩.২৭ টাকা	নাই	৯,২৩,৫০,৩৬২.২৭ টাকা
			সর্বমোটঃ	২৫,৩৯,৪০,২৮৯.৫০ টাকা

অনুচ্ছেদ নং-১০
পরিশিষ্ট -৯/১(ক)

Name of the Work: Road Improvement Component Contract No. 1 (Improvement of (i) Mymensingh-Nandfail Section-1 [(20 km approx.) and (ii) Muktagacha-Chechua Road Section (10.3 km approx)]

Name of Contractor: M/s ITCL-SEL JV

Approved for the payment of final IPC No. 19 of contract No. 01

(A) Contractor's Due:-

1.	Permanent works	44,50,663.36
2.	+ Escalation	66,93,599.18
3.	+ Retention Money	2,97,94,883.39
4.	+ Contractor's claim for delayed payments	1,91,534.00
	Total: (1+4)	4,11,30,679.93
	(B) Employers Due:-	
1.	(-) Unadjusted mobilization advance	3,53,58,642.16
	(C) Contractor's Due before considering employers claim for extra cost of completing the work's	57,72,037.77
	(D) Employer's claim for extra cost for completing the remaining work's (as per accepted by C.E and assessed by the committee)	16,73,61,965.00
	(E) Employer's claim adjusted through this IPC	57,72,037.77
	(F) Contractor's due (C-E)	0.00 (Nil)
	(G) Employers remaining claim not adjusted through this IPC (D-E)	16,15,89,927.23

In words (Taka Sixteen crore Fifteen lakh Eight of Nine Thousand Nine Hundred Twenty Seven and Paisa Twenty Three only).

SD
Date: 28-06-2012
(A.F. Md. Jamal Uddin Khan)
Audit & Accounts Officer
RNIMP-I
Sarak Bhaban Ramna, Dhaka.

SD
Date: 28-06-2012
মোঃ মাহবুবুল আলম
প্রকল্প পরিচালক (অঃপ্রঃ প্রঃ, চঃ দাঃ), সওজ
আরএনআইএমপি-১,
সড়ক ভবন, রমনা, ঢাকা।

অনুচ্ছেদ নং-১০
পরিশিষ্ট -৯/১(খ)

Name of the Work: Road Improvement Component Contract No. 3 (Improvement of Jamalpur Dewanganj Road (about 32.9km approx) and construction of Jamalpur Bypass (about 635 km approx)]

Name of the Contractor: M/s Islam Trading Consortium Limited

Approved for the payment of final IPC No. 20 of contract No. 03

(A) Contractor's Due:-

1.	Permanent works	96,95,966.60
2.	+ Escalation	1,11,14,308.89
3.	+ Retention Money	2,84,38,948.15
4.	+ Contractor's claim for delayed payments	16,23,039.00
	Total: (1+4)	5,08,72,262.64
(B) Employers Due:-		
1.	(-) Unadjusted mobilization advance	6,59,75,878.61
2.	(-)Unadjusted material advance	1,08,31,227.31
	(C) Contractor's Due before considering employers claim for extra cost of completing the work's (A-B)	(-) 2,59,34,893.27
	(D) Employer's claim for extra cost for completing the remaining work's (as per accepted by C.E and assessed by the committee)	6,64,15,469.00
	(E) Employer's Not claim (D-C)	9,23,50,362.27

In words (Taka Nine crore Twenty Three lakh Fifty Thousand Three Hundred Sixty Two and Paise Twenty Seven only).

SD
Date: 28-06-2012
(A.F. Md. Jamal Uddin Khan)
Audit & Accounts Officer
RNIMP-I
Sarak Bhaban Ramna, Dhaka.

SD
Date: 28-06-2012
মোঃ মাহবুবুল আলম
প্রকল্প পরিচালক (অঃপ্রঃ প্রঃ, চঃ দাঃ), সওজ
আরএনআইএমপি-১,
সড়ক ভবন, রমনা, ঢাকা।

পরিশিষ্ট -৯/২ (মূল এআইআর এর পরিশিষ্ট)

SI No	Description of incomplete works						Advance not adjusted for incomplete works			
	Name of the Contractor & IPL	Contract Amount (Tk)	Value of work done (Tk)	Incomplete works (Tk)	Rate %	Amount to be imposed (Tk)	Particulars (Tk)	Advance allowed (Tk)	Adjusted Amount (Tk)	Not yet Adjusted (Tk)
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11
01	M/s ITCL-SEL JV	Tk.72,95,50,064.49	27,41,81,299.00 IPC-17	45,53,68,765.00	10%	4,55,36,876.00	10% Mobilization advance as per contract	7,29,55,000.45	1,58,88,357.19	5,70,66,649.26
	M/s Islam Trading Consortium Limited	Tk.88,30,36,195.00 (Original) (Tk.56,87,78,963.00, Revised)	28,71,85,262.00	28,15,93,701.00	10%	2,81,59,370.00	10% Mobilization advance as per contract	8,83,03,619.59	2,23,27,740.98	6,59,75,878.61
									Sub Total:	12,30,42,527.87
02	M/s ITCL-SEL JV	Tk.72,95,50,064.49					Metarial advance	8,40,20,879.10	5,47,50,019.50	2,92,70,859.60
	M/s Islam Trading Consortium Limited	Tk.88,30,36,195.00 (Original) Tk.56,87,78,963.00 (Revised)					Metarial advance	6,76,82,914.18	5,68,51,636.87	1,08,31,277.31
									Sub Total:	4,01,02,136.91
					Total:	Tk.7,36,96,246.00				Tk.16,31,44,664.78

N.B: Total recoverable Amount: Column- 07 =7,36,96,246.00 + Column- 11 = Tk.16,31,44,664.78 =Total Tk.= 23,68,40,904.78

অনুচ্ছেদ নং-১১
পরিশিষ্ট-১০

শিরোনামঃ চুক্তি বাতিলের পরও পারফরমেন্স সিকিউরিটি হতে অনাদায়ী মবিলাইজেশন অগ্রিম ১,২২,২২,৭০০.০০ টাকা আদায় করা হয়নি।

Statement showing the Particulars of Unadjusted Mobilization advances after termination of contract in the office of the Executing Engineer RHD Kishoregonj.

SI No	Name of the Contractors	Name of works & Contract No	Contract Amount	Mobilization Advance Paid	Mobilization Advance recovered	Mobilization Advance not less recovered
01	02	03	05	06	07	08
31	Shamim Enter Price (Pvt) Ltd	Periodic Road maintenance of Kishorgonj to Bhairab Bazar (R-360) Contract No PRMC- D4-02	Tk.10,18,30,000	Tk.1,01,83,000	Nil	Tk.1,01,83,000
32	Islam Trading consortium Ltd.	Do Contract No PRMC- D4-01	Tk. 11,49,97,000	Tk. 1,14,99,700	Tk.94,60,000	Tk. 20,39,700
			Total:	Tk.2,16,82,700	Tk.94,60,000	Tk.1,22,22,700

জনাব শাহাবুদ্দিন, অতিঃ প্রধান প্রকৌশলী এবং জনাব মজিবুর রহমান মোল-১, নির্বাহী প্রকৌশলী হিসাবে দায়িত্বে নিয়োজিত ছিলেন।

মহাপরিচালকের বক্তব্য

বৈদেশিক সাহায্যপুঁজ প্রকল্প অডিট অধিদপ্তরের নিরীক্ষাধীন ০৪টি মন্ত্রণালয়ের [স্থানীয় সরকার, পল-ী উন্নয়ন ও সমবায় মন্ত্রণালয় (স্থানীয় সরকার বিভাগ), বিদ্যুৎ, জ্বালানী ও খনিজসম্পদ মন্ত্রণালয়, যোগাযোগ মন্ত্রণালয় এবং প্রাথমিক ও গণশিক্ষা মন্ত্রণালয়ের] বিভিন্ন প্রকল্পের ২০১০-২০১১ ও তদপূর্ববর্তী বছরের আর্থিক কর্মকাণ্ড নমুনামূলক যাচাইয়ের মাধ্যমে অডিট করা হয়েছে। এ রিপোর্টে সংশ্লিষ্ট প্রতিষ্ঠানসমূহের যে সকল আর্থিক অনিয়ম অসুদৃষ্ট করা হয়েছে তা বিবেচ্য সময়ের অথবা পূর্ববর্তী সময়ের সমগ্র লেনদেনের যে ক্ষুদ্র অংশ নিরীক্ষা করা হয়েছে তারই প্রতিফলন মাত্র। এ রিপোর্টের আপত্তি ও মসুদ্য উদাহরণমূলক এবং তা কোন মতেই উলি-খিত প্রতিষ্ঠানসমূহের আর্থিক শৃঙ্খলার মান সম্পর্কিত পূর্ণাঙ্গ চিত্র নয়। রিপোর্টটি দু-খণ্ডে প্রণীত হয়েছে। প্রথম খণ্ডের প্রথম অধ্যায়ে ম্যানেজমেন্ট ইস্যু এবং অডিট অনুচ্ছেদসমূহের সার-সংক্ষেপ এবং দ্বিতীয় অধ্যায়ে অডিট অনুচ্ছেদসমূহের বিসুদ্রিত বিবরণ প্রদান করা হয়েছে। মূল রিপোর্টের কলেবর বৃদ্ধি না করে আপত্তি সংশ্লিষ্ট প্রমাণক ও বিসুদ্রিত পরিসংখ্যান (পরিশিষ্টসমূহ) পৃথক একটি খণ্ডে অর্থাৎ দ্বিতীয় খণ্ডে অসুদৃষ্ট করা হয়েছে।

এ রিপোর্টে অসুদৃষ্ট অনিয়মগুলো পর্যালোচনা করে প্রতীয়মান হয় যে, নিরীক্ষিত প্রতিষ্ঠানগুলোর অভ্যসুদ্রীণ নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থা পর্যাপ্ত না হওয়ায় অনিয়মগুলো সংঘটিত হয়েছে। অনিয়মসমূহ দূরীকরণের জন্য অবিলম্বে পদক্ষেপ গ্রহণ করা প্রয়োজন।

তারিখ-----
বঙ্গাব্দ
খ্রিস্টাব্দ

এ কে এম জসীম উদ্দিন
মহাপরিচালক
বৈদেশিক সাহায্যপুঁজ প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর
ঢাকা।