বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেলের
বার্ষিক অডিট রিপোর্ট
২০০৩-২০০৪

‰e‡`wkK mvnvh¨có cKímg‡ni wnmve m¤úwKZ

ডাক ও টেলিযোগাযোগ মন্ত্রণালয়

enËi XvKv †Uwj‡hvMv‡hvM †bUIqvK Dbqb cKí (2q chvq) সম্পর্কিত

প্রথম খন্ড

(নির্বাহী সারসংক্ষেপ)

বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেলের কার্যালয়, ঢাকা।

বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেলের
বার্ষিক অডিট রিপোর্ট
২০০৩-২০০৪

‰e‡`wkK mvnvh¨có cKímg‡ni wnmve m¤úwKZ

ডাক ও টেলিযোগাযোগ মন্ত্রণালয়

enËi XvKv †Uwj‡hvMv‡hvM †bUIqvK Dbqb cKí (2q chvq) m¤úwKZ

প্রথম খন্ড

(নির্বাহী সারসংক্ষেপ)

বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেলের কার্যালয়, ঢাকা।

সূচীপত্র

	পৃষ্ঠা।
বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেলের মন্তব্য	--- --১
মহাপরিচালক, বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প	
অডিট অধিদপ্তরের মন্তব্য	--- ...৩
অডিট বিষয়ক তথ্য	....৫
অডিট আপত্তিসমূহ	.... ..৬
Awbqg I ¶wZmg‡ni KviY	7
সুপারিশ	.... ..৭

গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশের সংবিধানের ১২৮(১) ও ১২৮ (২) অনুচ্ছেদ এবং কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল (এ্যাডিশনাল ফাংশন্স এ্যাক্ট ১৯৭৪ সনের ২৪ নম্বর আইন) এর ধারা ৫(২) অনুযায়ী মহাপরিচালক, বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর কর্তৃক ডাক ও টেলিযোগাযোগ gšYvj‡qi অধীন ১টি প্রকল্পের ২০০৩-২০০৪ এবং তৎপূর্ববর্তী অর্থ বছরের হিসাব wbix¶vceK প্রণীত এ অডিট রিপোর্ট জাতীয় সংসদে উপস্থাপনের লক্ষ্যে সংবিধানের অনুচ্ছেদ ১৩২ অনুযায়ী মহামান্য রাষ্ট্রপতির নিকট পেশ করা হ'লো ।

বঃ
তারিখ--------------------
খ্রিঃ

(আসিফ আলী)
বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল।

গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশের সংবিধানের ১২৮ অনুচ্ছেদ এবং কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল (অতিরিক্ত কার্যাবলী) আইন (১৯৭৪ সনের ২৪ নম্বর আইন, ১৯৭৫ সালের সংশোধনীসহ) অনুযায়ী বাংলাদেশ সরকার ও জাপান ব্যাংক ফর ইন্টারন্যাশনাল কো-অপারেশন (JBIC) (ঋণ নং-পি-২৯ বিডি) এর অর্থায়নে বাস্তবায়িত, ডাক ও টেলিযোগাযোগ মন্ত্রণালয়ের নিয়ন্ত্রণাধীন বাংলাদেশ তার ও টেলিফোন বোর্ড কর্তৃক বাস্তবায়িত "বৃহত্তর ঢাকা টেলিযোগাযোগ নেটওয়ার্ক উন্নয়ন প্রকল্প" (২য় পর্যায়) এর হিসাব নিরীক্ষার দায়িত্ব বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল এর উপর অর্পিত হয়েছে। বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল এর পক্ষে বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর কর্তৃক এ প্রকল্পের ১৯৯১-১৯৯২ হতে ২০০২-২০০৩ পর্যন্ত সময়ের নিরীক্ষা করা হয়েছে। নিরীক্ষায় গুরুতর আর্থিক অনিয়ম, ক্ষয়ক্ষতি হিসেবে বিবেচিত মোট ১১ টি অডিট আপত্তির ভিত্তিতে এই অডিট রিপোর্ট প্রণীত হয়েছে। এ সকল গুরুত্বপূর্ণ আর্থিক অনিয়ম উত্থাপনে বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তরের নিরীক্ষাদল কর্তৃক গভর্ণমেন্ট অডিটিং ষ্ট্যান্ডার্ড, অডিট কোড, অডিট ম্যানুয়েল এবং প্রচলিত বিধি বিধান যথাযথ ভাবে অনুসরণ করা হয়েছে। অডিট রিপোর্টের দ্বিতীয় খন্ডে অডিট অনুচ্ছেদ সমূহের we¯wiZ বিবরণী এবং পরিশিষ্ট mgn তৃতীয় খন্ডে অন্তর্ভুক্ত করা হয়েছে।

বঃ
তারিখঃ ....
খ্রিঃ

(মনীন্দ্র চন্দ্র দত্ত)
মহাপরিচালক
বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর
বাংলাদেশ, ঢাকা।

অডিট বিষয়ক তথ্য (Information About Audit

- **নিরীক্ষিত প্রকল্প (Audited Project):**

১। **ডাক ও টেলিযোগাযোগ মন্ত্রণালয়ঃ**

- বৃহত্তর ঢাকা টেলিযোগাযোগ নেটওয়ার্ক উন্নয়ন প্রকল্প (২য় পর্যায়)।

- **অডিট বৎসর (Audited Year)ঃ**

- ১৯৯১-১৯৯২ হতে ২০০২-২০০৩ chš।

- **অডিট কাল (Period of Audit)ঃ**

- ১৮-১২-২০০৩ হতে ৩১-১২-২০০৩ chš।

- **অডিটের প্রকৃতি (Nature of Audit):**

মান অনুসরণ (Compliance) অডিট

- **অডিটের উদ্দেশ্য (Objectives of Audit):**

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

- **অডিট পদ্ধতি (Audit Methodology):**

সংশ্লিষ্ট প্রকল্প অডিটের জন্য নির্বাচনের পর প্রকল্প পরিচালকের অফিস হতে নিম্নোক্ত তথ্যাদি সংগ্রহ করা হয়ঃ-

- আর্থিক বিবরণী।
- পিপি/টিএপিপি/ডিসিএ।
- অর্থ ছাড়পত্র (এডিপি বরাদ্দ অনুযায়ী)।
- প্রকল্পের ব্যাংক বিবরণী।
- প্রয়োজনীয় অন্যান্য তথ্যাদি।

উপরে বর্ণিত ও প্রাসংগিক অন্যান্য তথ্যাদি বিশ্লেষণ এবং পরীক্ষামূলক স্থানীয় নিরীক্ষা।

- **নিরীক্ষা দল (Audit Party)ঃ**

১। জনাব ফারমীন মাওলা, উপ-পরিচালক, বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর।
২। জনাব মোশাররেফ হোসেন, অডিট এন্ড একাউন্টস অফিসার, বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর।
৩। জনাব মোঃ আব্দুল হক, অডিট এন্ড একাউন্টস অফিসার, বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর।
৪। জনাব মোঃ তাহেজুল ইসলাম, এসএএস, সুপার, বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর।
৫। জনাব মোঃ আজহারুল ইসলাম, এসএএস, সুপার, বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর।
৬। জনাব মোঃ মিজবাহ উদ্দিন, অডিটর, বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর।

অডিট আপত্তিসমূহ

WvK I †Uwj‡hvMv‡hvM gšYvjqt

অনুচ্ছেদ নং	শিরোনাম	জড়িত টাকা
অনুচ্ছেদ নং-১	আমদানীকৃত যন্ত্রপাতির সংস্থাপন সংক্রান্ত তথ্য এবং মূল্য পরিশোধের হিসাবপত্র নিরীক্ষায় উপস্থাপন না করা জনিত অনিয়ম।	৬২৪ কোটি ৮ লক্ষ
অনুচ্ছেদ নং- ২	চকবাজার টেলিফোন এক্সচেঞ্জে অগ্নিকান্ড পরবর্তী পুনর্বাসন ব্যয়ের রেকর্ডপত্র নিরীক্ষায় উপস্থাপন করা হয়নি।	২২ কোটি ৩৪ হাজার
অনুচ্ছেদ নং-০৩	আবাসিক ভবন নির্মাণের জন্য পিপি-র সংস্থানের চেয়ে অনিয়মিত ভাবে অতিরিক্ত ব্যয় করায় প্রকল্পের সম্পত্তির ব্যয় বৃদ্ধি।	২ কোটি ৬৯ হাজার
অনুচ্ছেদ নং-০৪	অন্য প্রকল্পের আওতায় নির্মাণাধীন আবাসিক ভবনের নির্মান ব্যয় অনিয়মিতভাবে প্রকল্প থেকে পরিশোধ।	৮৫ লক্ষ ৫৬ হাজার
অনুচ্ছেদ নং- ৫	আসবাবপত্র ক্রয়ের অনুকূলে ব্যয়িত বিল, ভাউচার ও আনুষংগিক কাগজপত্র নিরীক্ষার জন্য পাওয়া যায়নি।	৩১ লক্ষ ৯৩ হাজার
অনুচ্ছেদ নং- ৬	অনুপযোগী এবং নিম্ন ক্ষমতা সম্পন্ন ৪টি মোবাইল জেনারেটর ক্রয় করায় অপচয় জনিত অনিয়ম।	২৭ লক্ষ ৮৫ হাজার
অনুচ্ছেদ নং- ৭	সিডিউলে নির্ধারিত মূল্য পরিবর্তন করে বর্ধিত মূল্যে বিল পরিশোধ করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি।	১৩ লক্ষ ৫ হাজার
অনুচ্ছেদ নং- ৮	পূর্ত কাজের তহবিল হতে ননটেন্ডার আইটেম হিসাবে কার্পেট ক্রয় জনিত অনিয়ম।	২ লক্ষ ৪৯ হাজার
অনুচ্ছেদ নং- ৯	৩টি কম্পিউটার (Work station) কম সরবরাহ করা সত্ত্বেও সম্পূর্ণ টাকা পরিশোধ করায় আর্থিক ক্ষতি জনিত অনিয়ম।	১ লক্ষ ২১ হাজার
অনুচ্ছেদ নং-১০	পিপি বহির্ভূত মটর সাইকেল ক্রয় জনিত অনিয়ম।	৮৯ হাজার
অনুচ্ছেদ নং- ১১	প্রাপ্তির চেয়ে অতিরিক্ত যন্ত্রাংশের মূল্য পরিশোধ জনিত আর্থিক ক্ষতি ।	৪৮ হাজার
	সর্বমোট=	**৬৪৯ কোটি ৭২ লক্ষ ৪৯ হাজার**

অনিয়ম ও ক্ষতিসমূহের কারণ (Causes of Irregularities and Losses):

- কার্যকর পরিকল্পনার অভাব।
- পিপি/ডিসিএ বহির্ভূত ব্যয়।
- সরকারি আর্থিক বিধি বিধান লংঘন।
- ক্রয়/নিয়োগ সংক্রান্ত বিধান লংঘন।

সুপারিশ (Recommendation):

- প্রকল্পের অব্যয়িত অর্থ সরকারি কোষাগারে জমা দেয়ার ব্যবস্থা করা প্রয়োজন।
- রাজস্ব আদায় করে তা নিকটস্থ সরকারি কোষাগারে জমা দেয়ার ব্যবস্থা করা প্রয়োজন।
- অনুমোদিত পি পি'র মধ্যে যাবতীয় ব্যয় সীমাবদ্ধ রাখা আবশ্যক।
- দক্ষ জনবল গড়ে তোলার লক্ষ্যে নিয়মিত প্রশিক্ষণের ব্যবস্থা করা আবশ্যক।
- অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ এবং অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা ব্যবস্থা জোরদার করা আবশ্যক।
- সকল ক্ষেত্রে অনিয়মসমূহের জন্য দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণ আবশ্যক।
- ক্রয়/জনবল/পরামর্শক নিয়োগ/ভান্ডার ব্যবস্থাপনার ক্ষেত্রে সরকারি/উন্নয়ন সহযোগীর নিয়মনীতি অনুসরণ করা আবশ্যক।
- নিরীক্ষার নিকট নিরীক্ষাযোগ্য কাগজপত্র যথাসময়ে উপস্থাপন নিশ্চিত করা আবশ্যক।

বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেলের
বার্ষিক অডিট রিপোর্ট
২০০৩-২০০৪

‰e‡`wkK mvnvh¨có cKí img‡ni wnmve m¤úwKZ

ডাক ও টেলিযোগাযোগ মন্ত্রণালয়

enËi XvKv †Uwj‡hvMv‡hvM †bUIqvK Dbqb cKí (2q chvq) m¤úwKZ

দ্বিতীয় খন্ড

(নিরীক্ষা প্রতিবেদন)

বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেলের কার্যালয়, ঢাকা।

বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেলের
বার্ষিক অডিট রিপোর্ট
২০০৩-২০০৪

‰e‡`wkK mvnvh¨có cKímg‡ni wnmve m¤úwKZ

ডাক ও টেলিযোগাযোগ মন্ত্রণালয়

enËi XvKv †Uwj‡hvMv‡hvM †bUIqvK Dbqb cKí (2q chvq) m¤úwKZ

দ্বিতীয় খন্ড

(নিরীক্ষা প্রতিবেদন)

বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেলের কার্যালয়, ঢাকা।

সূচীপত্র

পৃষ্ঠা ।

বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেলের মন্তব্য ------------------১

নিরীক্ষা আপত্তিসমূহের শিরোনাম ও জড়িত অর্থ --------------------------৩

নিরীক্ষা অনুচ্ছেদসমূহ --৫

নিরীক্ষা অনুচ্ছেদ ---৫-১৬

মহাপরিচালক, বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প

অডিট অধিদপ্তরের স্বাক্ষর --- ১৬

গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশের সংবিধানের ১২৮(১) ও ১২৮ (২) অনুচ্ছেদ এবং কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল (এ্যাডিশনাল ফাংশন্স এ্যাক্ট ১৯৭৪ সনের ২৪ নম্বর আইন) এর ধারা ৫(২) অনুযায়ী মহাপরিচালক, বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর কর্তৃক ডাক ও টেলিযোগাযোগ gšYvj‡qi অধীন ১টি প্রকল্পের ২০০৩-২০০৪ এবং তৎপূর্ববতী অর্থ বছরের হিসাব wbix¶vceK প্রণীত এ অডিট রিপোর্ট জাতীয় সংসদে উপস্থাপনের লক্ষ্যে সংবিধানের অনুচ্ছেদ ১৩২ অনুযায়ী মহামান্য রাষ্ট্রপতির নিকট পেশ করা হ'লো ।

বঃ
তারিখ-----------------------
খ্রিঃ

(আসিফ আলী)
বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল ।

নিরীক্ষা আপত্তিসমূহের শিরোনাম ও জড়িত অর্থ।

WvK I †Uwj‡hvMv‡hvM gš¿Yvjqt

অনুচ্ছেদ নং	শিরোনাম	জড়িত টাকা
অনুচ্ছেদ নং-১	আমদানীকৃত যন্ত্রপাতির সংস্থাপন সংক্রান্ত তথ্য এবং মূল্য পরিশোধের হিসাবপত্র নিরীক্ষায় উপস্থাপন না করা জনিত অনিয়ম।	৬২৪ কোটি ৮ লক্ষ
অনুচ্ছেদ নং- ২	চকবাজার টেলিফোন এক্সচেঞ্জে অগ্নিকান্ড পরবর্তী পুনর্বাসন ব্যয়ের রেকর্ডপত্র নিরীক্ষায় উপস্থাপন করা হয়নি।	২২ কোটি ৩৪ হাজার
অনুচ্ছেদ নং-০৩	আবাসিক ভবন নির্মাণের জন্য পিপি-র সংস্থানের চেয়ে অনিয়মিত ভাবে অতিরিক্ত ব্যয় করায় প্রকল্পের সম্পত্তির ব্যয় বৃদ্ধি।	২ কোটি ৬৯ হাজার
অনুচ্ছেদ নং-০৪	অন্য প্রকল্পের আওতায় নির্মাণাধীন আবাসিক ভবনের নির্মান ব্যয় অনিয়মিতভাবে প্রকল্প থেকে পরিশোধ।	৮৫ লক্ষ ৫৬ হাজার
অনুচ্ছেদ নং- ৫	আসবাবপত্র ক্রয়ের অনুকূলে ব্যয়িত বিল, ভাউচার ও আনুষংগিক কাগজপত্র নিরীক্ষার জন্য পাওয়া যায়নি।	৩১ লক্ষ ৯৩ হাজার
অনুচ্ছেদ নং- ৬	অনুপযোগী এবং নিম্ন ক্ষমতা সম্পন্ন ৪টি মোবাইল জেনারেটর ক্রয় করায় অপচয় জনিত অনিয়ম।	২৭ লক্ষ ৮৫ হাজার
অনুচ্ছেদ নং- ৭	সিডিউলে নির্ধারিত মূল্য পরিবর্তন করে বর্ধিত মূল্যে বিল পরিশোধ করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি।	১৩ লক্ষ ৫ হাজার
অনুচ্ছেদ নং- ৮	পূর্ত কাজের তহবিল হতে ননটেন্ডার আইটেম হিসাবে কার্পেট ক্রয় জনিত অনিয়ম।	২ লক্ষ ৪৯ হাজার
অনুচ্ছেদ নং- ৯	৩টি কম্পিউটার (Work station) কম সরবরাহ করা সত্ত্বেও সম্পূর্ণ টাকা পরিশোধ করায় আর্থিক ক্ষতি জনিত অনিয়ম।	১ লক্ষ ২১ হাজার
অনুচ্ছেদ নং-১০	পিপি বহির্ভূত মটর সাইকেল ক্রয় জনিত অনিয়ম।	৮৯ হাজার
অনুচ্ছেদ নং- ১১	প্রাপ্তির চেয়ে অতিরিক্ত যন্ত্রাংশের মূল্য পরিশোধ জনিত আর্থিক ক্ষতি ।	৪৮ হাজার
	সর্বমোট=	**৬৪৯ কোটি ৭২ লক্ষ ৪৯ হাজার**

নিরীক্ষা অনুচ্ছেদসমূহ

ডাক ও টেলিযোগাযোগ মন্ত্রণালয়

Ab‡”Q` bs-1t Avg`vbxKZ 624 ‡KwU 8 j¶ UvKvi hšcwZi ms¯vcb msµvšÍ Z_¨ Ges gj¨ cwi‡kv‡ai wnmvecÎ wbix¶vq Dc¯vcb Kiv nqwb|

বিবরণঃ

- Ab‡gw`Z cKí QK Abhvqx UvYKx (Turnkey) Pw³i AvIZvq PviwU wVKv`vi cwZôv‡bi gva¨‡g hšcwZ Avg`vbx, ms¯vcb I ms‡hvRb gj¨ eve` cK‡íi DwjwLZ cwigvb UvKv e¨q †`Lvb n‡q‡Q|
- টার্ণকী চুক্তির আওতায় উপরে বর্ণিত ঠিকাদারী প্রতিষ্ঠান সমূহ একাধিক এক্সচেঞ্জে যন্ত্রপাতির সংস্থাপন কাজ সম্পন্ন করার কথা থাকলেও আমদানীকৃত যন্ত্রপাতির এক্সচেঞ্জ ভিত্তিক আমদানী ও সংস্থাপনের হিসাব যেমন-এক্সচেঞ্জ ওয়ারী বিওকিউ, ষ্টক রেজিষ্টার, ডিসবার্সমেন্ট রেজিষ্টার ইত্যাদি প্রকল্প কর্তৃপক্ষ কর্তৃক সংরক্ষণ করা হয়নি।
- প্রকল্প কর্তৃপক্ষ কর্তৃক সংশ্লিষ্ট পরামর্শক প্রতিষ্ঠানের বিস্তারিত কারিগরী রিপোর্ট, এক্সচেঞ্জভিত্তিক পিএসি, পিএটি এবং কন্ট্রাক্ট ভিত্তিক পরিশোধের ডকুমেন্টারী হিসাব উপস্থাপন করতে না পারার কারণে আমদানীকৃত যন্ত্রপাতির সঠিক অবস্থান, ব্যয়ের বাস্তব চিত্র নিরীক্ষায় যাচাই করা সম্ভব হয়নি।
  (তৃতীয় খন্ডের পরিশিষ্ট- ১ দ্রষ্টব্য)।
- D³ mg‡q Rbve †gvt nwdRi ingvb cKí cwiPvjK c‡` KgiZ wQ‡jb|

নিরীক্ষিত অফিসের জবাবঃ

- আমদানী বিষয়ক সমস্ত তথ্য সংশ্লিষ্ট নথিতে রক্ষিত আছে।

অডিটের মন্তব্যঃ

- Reve MnY‡hvM¨ bq| bw_‡Z †Kejgvî A_ cwi‡kv‡ai wnmve Ges Avg`vbx Bbf‡qm mgn i‡q‡Q| hšcwZ Avg`vbxi ci óK †iwRóvi, G‡mU †iwRóvi I Bb‡fbUix ivLv Avek¨K wQj hv Kiv nqwb|

অডিটের সুপারিশঃ

- `vq`wqZ wbaviY ceK Avg`vbxKZ gvjvgv‡ji wnmve Ges Ab¨vb¨ Z_¨ wbix¶v nIqv Avek¨K|

Ab‡”Q` bs-2t **চকবাজার টেলিফোন এক্সচেঞ্জে অগ্নিকান্ড পরবর্তী পুনর্বাসনে ব্যয়িত ২২ কোটি ৩৪ হাজার টাকার রেকর্ডপত্র নিরীক্ষায় উপস্থাপন করা হয়নি।**

বিবরণঃ

- ফেব্রুয়ারী'২০০২ তারিখে অগ্নিকান্ডে চকবাজার এক্সচেঞ্জটি ক্ষতিগ্রস্থ হয়। ক্ষতিগ্রস্থ এক্সচেঞ্জটি পুনর্বাসনের জন্য মিটসুবিশি কর্পোরেশন এর সংগে পুনর্বাসন চুক্তির আওতায় ৩,৬৯৮,০৫৫ মাঃডঃ এর সমপরিমাণ ২২ কোটি ৩৪ হাজার টাকা (১ মাঃ ডঃ= ৫৯.৫০ টাকা হারে) ব্যয় করা হয়।
- cbevmb e¨q msµvšÍ KvMRcÎ Dc¯'vc‡bi Rb¨ Ab‡iva Kiv n‡jI †Kvb KvMRcÎ Dc¯'vcb Kiv nqwb| d‡j cK‡íi AvIZvq ev¯ÍevwqZ PKevRvi †Uwj‡dvb G·‡PÄwUi †Kvb exgv wbðqZv wQj wKbv, wbivcËv e¨e¯'v wQj wKbv, †gvU Aw_K ¶q¶wZi cwigvY KZ, `NUbvi `vq`vwqZ wbiƒcb Ges ২২ কোটি ৩৪ হাজার টাকা e¨‡qi †hŠw³KZv hvPvB Kiv m¤¢e nqwb|
- (তৃতীয় খন্ডের পরিশিষ্ট-২ দ্রষ্টব্য)।
- উক্ত সময়ে জনাব মোঃ জাহিদ হোসেন খান পরিচালক (ও এন্ড এম) পদে এবং জনাব মোঃ হাফিজুর রহমান প্রকল্প পরিচালক পদে কর্মরত ছিলেন।

নিরীক্ষিত অফিসের জবাবঃ

- cKí KZc¶ Rev‡e Rvbvb †h, G e¨vcv‡i †K›`ªxq Kvhvj‡qi mv‡_ †hvMv‡hvM Kiv †h‡Z cv‡i|

অডিটের মন্তব্যঃ

- cavb Kvhvj‡qi cwiPvjK (IGÛGg) Gi mv‡_ †hvMv‡hvM Kivi ciI †Kvb djcm AMÖMwZ nqwb| 11/5/05 wLt Zvwi‡L msµvšÍ mwP‡ei mv‡_ AvcwË wb‡q Av‡jvPbv Kiv nq wKš' †Kvb Reve cvIqv hvqwb|

অডিটের সুপারিশঃ

- দায়দায়িত্ব নির্ধারণ পূর্বক পুনর্বাসন খরচের হিসাব অডিট হওয়া আবশ্যক।

Ab‡”Q` bs-3t AvewmK feb wbgv‡Yi Rb¨ wcwc-i ms¯’v‡bi AwZwi³ 2 ‡KwU 69 nvRvi UvKv e¨q|

বিবরণঃ

- cKí `wjj (4_ ms‡kvwaZ) Abhvqx AvewmK feb wbgv‡Yi Rb¨ †gvU 1 ‡KwU 85 j¶ 75 nvRvi UvKvi ms¯’vb _vK‡jI gnvLvjx‡Z AvewmK feb wbgv‡Yi Rb¨ 3 †KwU 86 j¶ 44 nvRvi UvKv e¨q Kiv nq|
- d‡j (wcwc) ms¯’v‡bi †P‡q DwjøwLZ cwigvb UvKv AvewmK feb wbgvY eve` AwZwi³ e¨q Kiv nq|

  (তৃতীয় খন্ডের পরিশিষ্ট-৩ দ্রষ্টব্য)।
- GB AwZwi³ e¨‡qi Rb¨ cKí KZc¶ KZK h_vh_ KZc‡¶i Ab‡gv`b MnY Kiv nqwb|
- D³ mg‡q me Rbve †gvt mwdKj Bmjvg, Gm Gg gbxi Avn‡g`, nwdRi ingvb, cKí cwiPvjK c‡` KgiZ wQ‡jb|

নিরীক্ষিত অফিসের জবাবঃ

- †Kvb Reve cvIqv hvqwb|

অডিটের মন্তব্যঃ

- AvewmK feb wbgvY eve` wcwc ms¯’v‡bi AwZwi³ e¨q n‡q‡Q|

অডিটের সুপারিশঃ

- `vq-`wqZ wbavi‡Y ceK AwZwi³ e¨q wbqwgZ Kiv Avek¨K|

Ab‡”Q` bs-4 t Ab¨ cK‡¶i AvIZvq wbgvYvaxb AvevwmK fe‡bi wbgvb e¨q eve` 85 j¶ 56 nvRvi UvKv AwbqwgZ fv‡e G cKí †_‡K cwi‡kva|

বিবরণঃ

- gnvLvjx‡Z 17wU AvevwmK feb wbgv‡bi Rb¨ Òó¨vÛvW G DcMn f †K›` wbgvY cKíÓ Gi AvIZvq Kvhv‡`k c`vb Kiv nq Ges D³ feb¸wj wbgv‡Yi Rb¨ me‡gvU 1 †KwU 25 j¶ 87 nvRvi UvKv e¨q nq|
- D³ e¨‡qi g‡a¨ AwbqwgZ fv‡e 85 j¶ 56 nvRvi UvKv ÒenËi XvKv †Uwj‡hvMv‡hvM ‡bUIqvK Dbqb (2q chvq) cKíÓ n‡Z cwi‡kva Kiv n‡q‡Q|
  (ZZxq L‡Ûi cwiwkó-4 `óe¨)|
- D³ mg‡q meRbve †gvt dRjj nK, Rwn` nvmvb Lvb Ges dwi` Avn‡g` wefvMxq c‡Kškjx wnmv‡e cK‡¶i `wq‡Z KgiZ wQ‡jb|

নিরীক্ষিত অফিসের জবাবঃ

- weMZ 14-1-04 wLt Zwi‡L AwWU Avcwˇi wel‡q cKí cwiPvjK Rbve nwdRi ingv‡bi mv‡_ Av‡jvPbv Kiv nq| wKš cKí KZc¶ KZK AwWU Avcwˇi Dci †Kvb Reve c`vb Kiv nqwb|

অডিটের মন্তব্যঃ

- Ab¨ cK‡¶i AvIZvq wbgvYKZ Kv‡Ri e¨q enb Kivq ÒenËi XvKv †Uwj‡hvMv‡hvM ‡bUIqvK Dbqb (2q chvq) cKíÓKZK Aw_K শৃঙ্খলা bó Kiv n‡q‡Q|

অডিটের সুপারিশঃ

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ করে সংশ্লিষ্টদের কাছ থেকে টাকা আদায় করতে হবে।

Ab‡”Q` bs-5t <u>AvmevecÎ µ‡qi AbK‡j e¨wqZ 31 j¶ 93 nvRvi UvKvi wej fvDPvi I AvbIswMK KvMRcÎ wbix¶vi Rb¨ cvIqv hvqwb|</u>

বিবরণঃ

- Li‡Pi ZwjKv Abhvqx AvmevecÎ µ‡qi wbwg‡Ë cKí KZc¶ KZK †gvU 40 j¶ UvKv e¨q Kiv n‡j I D³ Lv‡Z Li‡Pi AbK‡j gvÎ 8 j¶7 nvRvi UvKvi Kvhv‡`k mn wej/fvDPvi I Ab¨vb¨ AvbIswMK KvMRcÎ wbix¶vi wbKU Dc¯'vcb Kiv nq|
- Aewkó 31 j¶ 93 nvRvi UvKv Li‡Pi mc‡¶ †Kvb KvMRcÎ/cgvYK cKí KZc¶ KZK wbix¶vKv‡j mieivn Kiv nqwb|

  (তৃতীয় খন্ডের পরিশিষ্ট-৫ দ্রষ্টব্য)।
- উক্ত সময়ে জনাব হাফিজুর রহমান প্রকল্প পরিচালক পদে কর্মরত ছিলেন।

নিরীক্ষিত অফিসের জবাবঃ

- cKí KZc¶ †Kvb Reve c`vb K‡ibwb|

অডিটের মন্তব্যঃ

- 31 j¶ 93 nvRvi UvKv Li‡Pi mc‡¶ †Kvb KvMRcÎ/cgvYK cKí KZc¶ KZK wbix¶vKv‡j mieivn Kiv nqwb|

অডিটের সুপারিশঃ

- দায়-দায়িত wbaviY KiZt Li‡Pi wej/fvDPvi wbix¶vq Dc¯'vcb Avek¨K|

Ab‡”Q` bs-6t Abc‡hvMx Ges wbg ¶gZv m¤úb 4wU †gvevBj †Rbv‡iUi µq Kivq 27 j¶ 85 nvRvi UvKv AcPq RwbZ ¶wZ|

বিবরণঃ

- 27 j¶ 85 nvRvi UvKv e¨‡q msMnxZ 4(Pvi) †mU 30(wÎk) †KwfG †gvevBj †Rbv‡iU‡ii K¨vcwmwU Pw³ Abhvqx 42 Ggwc Gi cwie‡Z 41 Ggwc nIqvq H †Rbv‡iUi ¸wj mswkó G·‡P†Ä e¨envi Kiv m¤e bq g‡g †Uó wi‡cv‡U D‡jL Kiv nq|
- d‡j D‡jwLZ †Rbv‡iUi µ‡qi D‡Ïk¨ e¨nZ nq |

(তৃতীয় খন্ডের পরিশিষ্ট-৬ দ্রষ্টব্য)।

- উক্ত সময়ে জনাব হাফিজুর রহমান প্রকল্প পরিচালক পদে কর্মরত ছিলেন।

নিরীক্ষিত অফিসের জবাবঃ

- †Rbv‡iUimgn eZgv‡b mwVKfv‡eB mwwf‡m Av‡Q|

অডিটের মন্তব্যঃ

- Reve MnY‡hvM¨ bq, KviY AwWU wUg m‡iRwg‡b emv‡bv G·‡PÄ cwi`kb Kv‡j †`L‡Z cvq †h GKwU †Rbv‡iUi Awdm fe‡bi ewn‡i Ae¨eüZ Ae¯vq c‡o Av‡Q| Rev‡ei mv‡_ ev¯e Ae¯vi Am½wZ cwi jw¶Z nq|

অডিটের সুপারিশঃ

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ করে সংশ্লিষ্টদের কাছ থেকে অর্থ আদায় করতে হবে।

Ab‡”Q` bs-7t <u>wmwWD†j wbawiZ gj¨ cwieZb K‡i evaZ g‡j¨ wej cwi‡kva Kivq 13 j¶ 5 nvRvi UvKv ¶wZ|</u>

বিবরণঃ

- bvivqYMÄ †UwjKwgDwb‡Kkb feb wbgvY Kv‡Ri cv°j‡bi wewfb AvB‡U‡gi wbawiZ wmwWDj gj¨ cwieZb K‡i evaZ gj¨ c`vb Kivq wewfb AvB‡U‡g DwjwLZ cwigvb UvKv AwZwi³ cwi‡kva Kiv n‡q‡Q|
  (ZZxq L‡Ûi cwiwkó-7 `óe¨)|
- D³ Awbq‡gi mgq Rbve †gvt dRjj nK, Rbve Rwn` nvmvb Lvb Ges Rbve dwi` Avn‡¤§` wefvMxq c‡KŠkjx c‡` KgiZ wQ‡jb|
-

নিরীক্ষিত অফিসের জবাবঃ

- weMZ 14-1-04 wLt Zwi‡L AwWU Avcwëi wel‡q cKí cwiPvjK Rbve nwdRi ingv‡bi mv‡_ Av‡jvPbv Kiv nq| wKš cKí KZc¶ KZK AwWU Avcwëi Dci †Kvb Reve c`vb Kiv nqwb|

অডিটের মন্তব্যঃ

- evaZ gj¨ c`vb Kivq cK‡íi Aw_K ¶wZ n‡q‡Q|

অডিটের সুপারিশঃ

- দায়-দায়িত wbaviY K‡i mswkó‡`i KvQ †_‡K UvKv Av`vq Ki‡Z n‡e|

Ab‡”Q` bs-8 t cZ Kv‡Ri Znwej n‡Z bb†UÛvi AvB‡Ug wnmv‡e 2 j¶ 49 nvRvi UvKvi Kv‡cU AwbqwgZfv‡e µq|

বিবরণঃ

- †Uwj‡dvb feb D×gLx m¤cmviY Kv‡Ri e¨‡qi g‡a¨ †gvU 2 j¶ 49 nvRvi UvKv e¨‡q bb‡UÛvi AvB‡Ug wnmv‡e 332 et dU Kv‡cU 75.00 UvKv `‡i µq Kiv n‡q‡Q| hv cZ Kv‡Ri mv‡_ mswkó bq|
- উক্ত ননটেন্ডার কাজ করার স্বপক্ষে যোগ্য কর্তৃপক্ষ কর্তৃক কোন অনুমোদন পাওয়া যায়নি। (তৃতীয় খন্ডের পরিশিষ্ট-৮ দ্রষ্টব্য)।
- D³ mg‡q Rbve Rwn` nvmvb Lvb, wefvMxq c‡KŠkjx c‡` KgiZ wQ‡jb|

নিরীক্ষিত অফিসের জবাবঃ

- weMZ 14-1-04 wLt Zwi‡L AwWU AvcwËi wel‡q cKí cwiPvjK Rbve nwdRi ingv‡bi mv‡_ Av‡jvPbv Kiv nq| wKš cKí KZc¶ KZK AwWU AvcwËi Dci †Kvb Reve c`vb Kiv nqwb|

অডিটের মন্তব্যঃ

- ‡hvM¨ KZc‡¶i Ab‡gv`b e¨ZxZ cZ Kv‡Ri Znwej n‡Z bb‡UÛvi AvB‡Ug wn‡m‡e Kv‡cU µq Kiv AwbqwgZ|

অডিটের সুপারিশঃ

- দায়-দায়িত wbavi Y K‡i mswkó‡`i KvQ †\_‡K UvKv Av`vq Ki‡Z n‡e|

Ab‡”Q` bs-9t <u>3wU Kw¤পDUvi **(Work station)** Kg mieivn Kiv m‡ËI m¤úY UvKv cwi‡kva Kivq 1 j¶ 21 nvRvi UvKvi Avw_K ¶wZ |</u>

বিবরণঃ

- 13 j¶ 57 nvRvi UvKv Pw³ g‡j¨ 20wU Work station mn Ab¨vb¨ hšcwZ mieivn I ¯vc‡bi wbwgË Kvhv‡`k c`vb Kiv n‡j I mieivnKvix 20wU Work station Gi ¯‡j 17wU mieivn K‡i| wKš mieivnKwi‡K 20wUi gj¨B c`vb Kiv nq|
- cwZwU Work station Gi gj¨ 40,300.00 UvKv wn‡m‡e cK‡íi DwjwLZ cwigvb UvKvi Avw_K ¶wZ n‡q‡Q|

  (তৃতীয় খন্ডের পরিশিষ্ট-৯ দ্রষ্টব্য)।
- D³ mg‡q Rbve nwdRi ingvb,cKí cwiPvjK c‡` KgiZ wQ‡jb|

নিরীক্ষিত অফিসের জবাবঃ

- mswkó kvLv gvjvgvj mwVKfv‡e e‡S †c‡q‡Q|

অডিটের মন্তব্যঃ

- Reve MnY‡hvM¨ bq| KviY e‡S cvIqvi ¯c‡¶ †Kvb cgvYK c`vb Kiv nqwb Ges GB wZbwU Kw¤úDUvi mieiv‡ni †Kvb PvjvbB cvIqv hvqwb|

অডিটের সুপারিশঃ

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ করে সংশ্লিষ্টদের কাছ থেকে টাকা আদায় করতে হবে।

Ab‡”Q` bs-10 t wcwc ewnfZ gUi mvB‡Kj µq eve` 89 nvRvi UvKv AwbqwgZ e¨q |

বিবরণঃ

- wbgvY Kv‡Ri AvbIswMK e¨‡qi g‡a¨ GKwU H 100 CC ‡gvUi mvB‡Kj µq Gi gj¨ eve` 80 nvRvi UvKv Aš‘f³ Kiv nq Ges cieZx‡Z GKwU wmwR 125 wmwm gUi mvB‡Kj 88,500.00 UvKvq µq Kiv nq hv cKí Q‡Ki wbawiZ 40 wU gUi mvB‡K‡ji AwZwi³ |
- D³ gUi mvB‡KjwU cK‡íi wnmve ewn‡Z Aš‘f³ Kiv nq bvB|
  (তৃতীয় খন্ডের পরিশিষ্ট-১০ দ্রষ্টব্য)।
- D³ mg‡q Rbve c‡KŠt Rwn` nvmvb Lvb, wefvMxq c‡KŠkjx, BgviZ wbgvY wefvM c‡` KgiZ wQ‡jb|

নিরীক্ষিত অফিসের জবাবঃ

- weMZ 14-1-04 wLt Zwi‡L AwWU AvcwËi wel‡q cKí cwiPvjK Rbve nwdRi ingv‡bi mv‡_ Av‡jvPbv Kiv nq| wKš cKí KZc¶ KZK AwWU AvcwËi Dci †Kvb Reve c`vb Kiv nqwb|

অডিটের মন্তব্যঃ

- নির্মাণকাজের আনুষঙ্গিক খাতের জন্য অনুমোদিত টাকা থেকে মটর সাইকেল ক্রয় অনিয়মিত।

অডিটের সুপারিশঃ

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ করে সংশ্লিষ্টদের কাছ থেকে টাকা আদায় করতে হবে।

Ab‡”Q` bs-11t cwß‡i †P‡q AwZwi³ hšÎvs‡ki gj¨ eve` 48 nvRvi UvKv cwi‡kva Kivq Aw_K ¶wZ |

বিবরণঃ

- 12wU wW‡Rj BwÄb †Rbv‡iUi µqKv‡j µqv‡`k †gvZv‡eK cwZwU †Rbv‡iU‡ii Rb¨ 2wU d‡qj wdëvi Gwj‡g›Um, 2wU I‡qj wdëvi Gwj‡g›Um Ges 1wU K‡i Gqvi wdëvi Gwj‡g›U mieivn Kivi K_v _vK‡jI mieivnKvix cwZôvb 12wU wW‡Rj BwÄb †Rbv‡iU‡ii Rb¨ 24wU d‡qj wdëvi, 24wU I‡qj wdëv‡ii ¯‡j h_vµ‡g 12wU d‡qj wdëvi Ges 11wU I‡qj wdëvi mieivn K‡i|
- hšÎvsk Kg mieivn Kiv m‡Ë¡I cKí KZc¶ KZK Kg mieivnKZ hšÎvs‡ki gj¨ eve` 48 nvRvi UvKv mieivnKvix‡K cwi‡kva Kivq cK‡íi Aw_K ¶wZ mwaZ n‡q‡Q|

(তৃতীয় খন্ডের পরিশিষ্ট-১১ দ্রষ্টব্য)।

- D³ mg‡q Rbve Gg,Gg gbxi Avn‡g`, cKí cwiPvjK c‡` KgiZ wQ‡jb|

নিরীক্ষিত অফিসের জবাবঃ

- weMZ 14-1-04 wLt Zvwi‡L AwWU Avcwëi wel‡q cKí cwiPvjK Rbve nvwdRi ingv‡bi mv‡_ Av‡jvPbv Kiv nq| wKš cKí KZc¶ KZK AwWU Avcwëi Dci †Kvb Reve c`vb Kiv nqwb|

অডিটের মন্তব্যঃ

- LPiv hšÎvsk Kg Mn‡Yi d‡j cK‡íi Aw_K ¶wZ n‡q‡Q|

অডিটের সুপারিশঃ

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ করে সংশ্লিষ্টদের কাছ থেকে টাকা আদায় করতে হবে।

বঃ।
তারিখঃ ------------------
খ্রিঃ।

(মনীন্দ্র চন্দ্র দত্ত)
মহাপরিচালক
বৈদেশিক সাহায্যপুষ্ট প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর,
ঢাকা।