



বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল এর কার্যালয়

বার্ষিক অডিট রিপোর্ট

২০১২-২০১৩

প্রথম খণ্ড

পূর্ত অডিট অধিদপ্তর

[পানি সম্পদ মন্ত্রণালয়ের অধীন বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন
বোর্ড এর ২০১১-২০১২ অর্থবছরের হিসাব সম্পর্কিত]

বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল এর কার্যালয়

প্রথম খণ্ড

বার্ষিক অডিট রিপোর্ট ২০১২-২০১৩

পানি সম্পদ মন্ত্রণালয়
বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ড
অর্থ বৎসর : ২০১১-২০১২

[পানি সম্পদ মন্ত্রণালয়ের অধীন বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ড এর
২০১১-২০১২ অর্থ বছরের হিসাব সম্পর্কিত।

সূচিপত্র

ক্র/নং	বিবরণ		পৃষ্ঠা নম্বর
১.	কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল এর প্রত্যয়ন		ক
২.	মহাপরিচালকের বক্তব্য		খ
৩.	প্রথম অধ্যায়		১
৪.	অডিট অনুচ্ছেদের সার সংক্ষেপ		২
৫.	অডিট বিষয়ক তথ্য		৩
৬.	ম্যানেজমেন্ট ইস্যু		৪
৭.	অনিয়ম ও ক্ষতিসমূহের কারণ		৪
৮.	অডিটের সুপারিশ		৪
৯.	দ্বিতীয় অধ্যায়		৫
১০.	মহাপরিচালকের স্বাক্ষর		১৭
আপত্তির শিরোনাম			
১১.	অনুচ্ছেদ-০১ :	অনুমোদিত ডিজাইন অনুসরণ না করে সম্পাদিত কাজের বিপরীতে মোট ব্যয়িত ১২,৫১,৮৩,১৭৫ টাকা ব্যয়ের সুফল পাওয়া যায়নি।	৬
১২.	অনুচ্ছেদ-০২ :	যৌথ পরিদর্শন, ছাড়পত্র গ্রহণ এবং মন্ত্রণালয় কর্তৃক প্রস্তাবিত কমিটির সামনে ডাম্পিং কাজ সম্পাদন ছাড়াই ঠিকাদারকে অনিয়মিতভাবে ২৩,৮২,৬২,৮৪৫ টাকা পরিশোধ।	৭-৮
১৩.	অনুচ্ছেদ-০৩ :	যথাযথ যাচাই/পরীক্ষ ব্যতিত অনিয়মিতভাবে দরপত্র গ্রহণ এবং ১৬৬,০৫,৯৪,৪৪৩ টাকা পরিশোধ।	৯
১৪.	অনুচ্ছেদ-০৪ :	নন রেসপনসিভ/বাতিলযোগ্য হওয়া সত্ত্বেও যোগসাজসের মাধ্যমে অনিয়মিতভাবে ২,০৬,৮৬,২৪৩ টাকার দরপত্র গ্রহণ।	১০
১৫.	অনুচ্ছেদ-০৫ :	জরুরী পরিস্থিতি ব্যতিত পানি উন্নয়ন বোর্ডের অনুমোদন গ্রহণ ব্যতিরেকে ডিপিএম এর মাধ্যমে ১,১৮,৩৪,১৩৯ টাকা মূল্যের কার্যাদেশ প্রদান পূর্বক অনিয়মিতভাবে অর্থ ব্যয়।	১১
১৬.	অনুচ্ছেদ-০৬ :	ঠিকাদার/ঠিকাদারী প্রতিষ্ঠানের নিকট হতে ভ্যাট বাবদ কম কর্তন ও কর্তন না করায় ১,১০,৫৩,৬৩০ টাকা ক্ষতি।	১২
১৭.	অনুচ্ছেদ-০৭ :	কর্তনকৃত ভ্যাট যথাসময়ে সরকারী কোষাগারে জমা না করায় সুদ বাবদ আদায়যোগ্য ৬,২৮,৪৩৯ টাকা এবং ভ্যাট বাবদ ৩,৯৪,৫৩,৫৫৫ টাকা সরকারী কোষাগারে জমার প্রমাণক পাওয়া যায়নি।	১৩
১৮.	অনুচ্ছেদ-০৮ :	পিপিআর-২০০৮ এর প্রবিধান লংঘনপূর্বক সীমিত দরপত্র পদ্ধতিতে (LTM) দরপত্র আহবানের মাধ্যমে অনিয়মিতভাবে ৯৬,২১,০০০ টাকা ব্যয়।	১৪
১৯.	অনুচ্ছেদ-০৯ :	বাতিলকৃত কার্যাদেশের বিপরীতে পারফরমেন্স সিকিউরিটি বাজেয়াপ্ত না করায় এবং সরকারি কোষাগারে জমা না করা ও পাউবো লক্ষ্মীপুরের ঠিকাদার অসমাপ্ত কাজ ফেলে গেলেও পারফরমেন্স সিকিউরিটি বাজেয়াপ্ত না করায় আর্থিক ক্ষতি ৪৪,৪৫,১১৩ টাকা।	১৫
২০.	অনুচ্ছেদ-১০ :	প্রাক্কলন এবং কার্য সমাপ্তির সনদ ব্যতিত ড্রেজার মেরামত করায় অনিয়মিত ব্যয় ১,০৫,৯৮,৭৫১ টাকা।	১৬
২১.	অনুচ্ছেদ-১১ :	ব্যক্তি মালিকানাধীন প্রতিষ্ঠানের নিকট হতে সুদাসলে বকেয়া আদায়ের পদক্ষেপ গ্রহণ না করায় ৩৯,৪০,৭২৯ টাকা ক্ষতি।	১৭

ক

গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশের সংবিধানের অনুচ্ছেদ ১২৮, কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল (এডিশনাল ফাংশস) অ্যাক্ট, ১৯৭৪ এবং কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল (এডিশনাল ফাংশস) (এ্যামেন্ডমেন্ট) অ্যাক্ট, ১৯৭৫ অনুযায়ী মহাপরিচালক, পূর্ত অডিট অধিদপ্তর কর্তৃক প্রণীত এই অডিট রিপোর্ট জাতীয় সংসদে উপস্থাপনের লক্ষ্যে সংবিধানের অনুচ্ছেদ ১৩২ অনুযায়ী মহামান্য রাষ্ট্রপতির নিকট পেশ করা হলো।

তারিখঃ ১৫ ফাল্গুন ১৪২৩ বঙ্গাব্দ
২৭/০২/২০১৭ খ্রিস্টাব্দ

স্বাক্ষরিত
(মাসুদ আহমেদ)
কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল
বাংলাদেশ।

মহাপরিচালকের বক্তব্য

পূর্ত অডিট অধিদপ্তরের নিরীক্ষাধীন পানি সম্পদ মন্ত্রণালয়ের অধীন বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ডের ১৬টি নির্বাহী প্রকৌশলী এবং ২টি প্রকল্প পরিচালকের কার্যালয়ের ২০১১-২০১২ সালের অর্থবছরের হিসাব স্থানীয়ভাবে নিরীক্ষা করা হয়। আর্থিক অনিয়ম চিহ্নিতকরণ এবং অনিয়ম রোধকল্পে প্রতিরোধমূলক ব্যবস্থা পর্যালোচনাসহ সরকারি সম্পদ/অর্থের ক্ষয়-ক্ষতির পরিমাণ এবং অনিয়মসমূহ সরকারের নজরে আনয়ন করাই এ নিরীক্ষার মূল উদ্দেশ্য। বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ডের সামগ্রিক লেনদেন ও আয় ব্যয়ের অংশ বিশেষ অডিট করা হয়েছে বিধায় এ রিপোর্টে অন্তর্ভুক্ত অডিট আপত্তি ও মন্তব্যগুলো কেবলমাত্র উদাহরণমূলক এবং এগুলো বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ডের আর্থিক ব্যবস্থাপনার সামগ্রিক চিত্র নয়। পানি উন্নয়ন বোর্ড তার প্রশাসনিক দুর্বলতা, অনিয়ম, ত্রুটি বিচ্যুতি ইত্যাদি দূরীকরণের মাধ্যমে পানি উন্নয়ন বোর্ডকে আরো দক্ষ প্রতিষ্ঠানে পরিণত করতে পারে।

আর্থিক ব্যবস্থাপনায় শৃঙ্খলা প্রতিষ্ঠা এবং এর গুণগত মান বৃদ্ধিতে এ রিপোর্টটি ইতিবাচক অবদান রাখবে বলে আশা করা যায়।

তারিখঃ ১৭ মাঘ/১৪২৩ বঙ্গাব্দ
৩০/০১/২০১৭ খ্রিস্টাব্দ

স্বাক্ষরিত
(নূরুন্ নাহার)
মহাপরিচালক
পূর্ত অডিট অধিদপ্তর, ঢাকা।

প্রথম অধ্যায়

(অডিট অনুচ্ছেদের সার-সংক্ষেপ ও ম্যানেজমেন্ট ইস্যু)

অডিট অনুচ্ছেদের সার সংক্ষেপ

অনুচ্ছেদ নম্বর	আপত্তির শিরোনাম	জড়িত টাকা
১	২	৩
১	অনুমোদিত ডিজাইন অনুসরণ না করে সম্পাদিত কাজের বিপরীতে মোট ব্যয়িত ব্যয়ের সুফল পাওয়া যায়নি।	১২৫১৮৩১৭৫
২	যৌথ পরিদর্শন, ছাড়পত্র গ্রহণ এবং মন্ত্রণালয় কর্তৃক প্রস্তাবিত কমিটির সামনে ডাম্পিং কাজ সম্পাদন ছাড়াই ঠিকাদারকে অনিয়মিতভাবে পরিশোধ।	২৩৮২৬২৮৪৫
৩	যথাযথ যাচাই/পরীক্ষ ব্যতিত অনিয়মিতভাবে দরপত্র গ্রহণ এবং পরিশোধ।	১৬৬০৫৯৪৪৩
৪	নন রেসপনসিভ/বাতিলযোগ্য হওয়া সত্ত্বেও যোগসাজসের মাধ্যমে অনিয়মিতভাবে দরপত্র গ্রহণ।	২০৬৮৬২৪৩
৫	জরুরী পরিস্থিতি ব্যতিত পানি উন্নয়ন বোর্ডের অনুমোদন গ্রহণ ব্যতিরেকে ডিপিএম এর মাধ্যমে মূল্যের কার্যাদেশ প্রদান পূর্বক অনিয়মিতভাবে অর্থ ব্যয়।	১১৮৩৪১৩৯
৬	ঠিকাদার/ঠিকাদারী প্রতিষ্ঠানের নিকট হতে ভ্যাট বাবদ কম কর্তন ও কর্তন না করায় ক্ষতি।	১১০৫৩৬৩০
৭	কর্তনকৃত ভ্যাট যথাসময়ে সরকারি কোষাগারে জমা না করায় সুদ বাবদ আদায়যোগ্য এবং ভ্যাট বাবদ সরকারি কোষাগারে জমার প্রমাণক পাওয়া যায়নি।	৬২৮৪৩৯ ৩৯৪৫৩৫৫৫
৮	পিপিআর-২০০৮ এর প্রবিধান লংঘনপূর্বক সীমিত দরপত্র পদ্ধতিতে (LTM) দরপত্র আহ্বানের মাধ্যমে অনিয়মিতভাবে ব্যয়।	৯৬২১০০০
৯	বাতিলকৃত কার্যাদেশের বিপরীতে পারফরমেন্স সিকিউরিটি বাজেয়াপ্ত না করায় এবং সরকারি কোষাগারে জমা না করা ও পাউবো লক্ষ্মীপুরের ঠিকাদার অসমাপ্ত কাজ ফেলে গেলেও পারফরমেন্স সিকিউরিটি বাজেয়াপ্ত না করায় আর্থিক ক্ষতি।	৪৪৪৫১১৩
১০	প্রাক্কলন এবং কার্য সমাপ্তির সনদ ব্যতিত ড্রেজার মেরামত করায় অনিয়মিত ব্যয়।	১০৫৯৮৭৫১
১১	ব্যক্তি মালিকানাধীন প্রতিষ্ঠানের নিকট হতে সুদাসলে বকেয়া আদায়ের পদক্ষেপ গ্রহণ না করায় ক্ষতি।	৩৯৪০৭২৯
	সর্বমোট=	২১৩,৬৩,০২,০৬২

অডিট বিষয়ক তথ্য

নিরীক্ষা অর্থ বৎসর	: ২০১১-১২
নিরীক্ষিত প্রতিষ্ঠান	: ১. নির্বাহী প্রকৌশলী, পরিচালন ও রক্ষণাবেক্ষণ বিভাগ, পানি উন্নয়ন বোর্ড, জামালপুর। ২. নির্বাহী প্রকৌশলী, নারায়ণগঞ্জ ড্রেজার বিভাগ, বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ড, নারায়ণগঞ্জ। ৩. নির্বাহী প্রকৌশলী, সাতক্ষীরা পওর বিভাগ-২, পাউবো, সাতক্ষীরা। ৪. নির্বাহী প্রকৌশলী, কেন্দ্রীয় মেরামত কারখানা, পানি উন্নয়ন বোর্ড, তেজগাঁও ঢাকা। ৫. নির্বাহী প্রকৌশলী, পওর বিভাগ, পাউবো কলাপাড়া পাউবো, পটুয়াখালী। ৬. নির্বাহী প্রকৌশলী, পরিচালন ও রক্ষণাবেক্ষণ বিভাগ, পানি উন্নয়ন বোর্ড, শরীয়তপুর। ৭. নির্বাহী প্রকৌশলী, মেরামত ও উৎপাদন বিভাগ-১, ড্রেজার পরিদপ্তর, পানি উন্নয়ন বোর্ড, নারায়ণগঞ্জ। ৮. নির্বাহী প্রকৌশলী, পওর বিভাগ, পাউবো, লক্ষ্মীপুর। ৯. নির্বাহী প্রকৌশলী, পওর বিভাগ-১, পাউবো, ঢাকা। ১০. প্রকল্প পরিচালক, গড়াই নদী পুনরুদ্ধার প্রকল্প (২য় পর্যায়), পাউবো, ঢাকা।
নিরীক্ষার প্রকৃতি	: আর্থিক নিরীক্ষা।
নিরীক্ষার সময়	: ১২-১১-২০১২ হতে ৭-০১-২০১৩ পর্যন্ত।
নিরীক্ষার পদ্ধতি	: স্থানীয়ভাবে যাচাই ও বিশ্লেষণ।
অডিট রিপোর্ট প্রনয়নে	: জনাব আবুল কালাম আজাদ, পরিচালক। জনাব ফাহিমদা রেজা, উপ-পরিচালক। জনাব মোঃ জামালুল মাওলা, নিরীক্ষা ও হিসাব রক্ষণ অফিসার।
সার্বিক তত্ত্বাবধানে	: জনাব মোঃ আনিছুর রহমান, মহাপরিচালক।

ম্যানেজমেন্ট ইস্যু :

- সিপিটিইউ এর ওয়েবসাইটে খোলা দরপত্র প্রকাশ ব্যতিত দরপত্র আহবান করা হয়েছে।
- নির্ধারিত হার অপেক্ষা কম হারে ভ্যাট আদায়ে সরকারের আর্থিক ক্ষতি।
- ড্রেজার ভাড়া ও সেচকর আদায়ে ব্যর্থতা, সরকারের রাজস্ব ক্ষতি।
- জিও টেক্সটাইল ব্যাগ ও সিসি ব্লকের মূল্য ও ডাম্পিং কাজের মূল্য অনিয়মিতভাবে পরিশোধ।
- ডিপিপি অপেক্ষা অতিরিক্ত ব্যয়।
- ঠিকাদারের নিকট হতে জরিমানা ও ক্ষতিপূরণ অনাদায়ী, সরকারের আর্থিক ক্ষতি।
- সুনির্দিষ্ট বরাদ্দ ব্যতিত বকেয়া বিল পরিশোধ।
- আর্থিক বিধি লংঘন ও কার্যসম্পাদন পূর্বক সরকারের দায়দেনা সৃষ্টি।
- বাজার দর অপেক্ষা অতি উচ্চমূল্যে প্রাক্কলন তৈরী পূর্বক অর্থ ব্যয়।

অনিয়ম ও ক্ষতিসমূহের কারণঃ

- অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থার দুর্বলতা।
- খোলা দরপত্র আহবানের ক্ষেত্রে, যথাযথ ও বিধি অনুযায়ী বিজ্ঞপ্তি প্রচার না করা।
- ড্রেজার ভাড়া ও সেচ কাজের অর্থ/রাজস্ব আদায় সংক্রান্ত দায়িত্ব পালনে অনীহা।
- পিপিআর/০৮ এর বিধি-বিধান অনুসরণ না করা।
- সরকারি রাজস্ব/ভ্যাট আদায়ে অনীহা।
- বাজেট বরাদ্দ/মঞ্জুরীর অতিরিক্ত ব্যয়ের প্রবণতা।
- সিসি ব্লক, জিও ব্যাগ গণনা, প্লেসিং এবং ডাম্পিং এর ক্ষেত্রে বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ড এবং মন্ত্রণালয়ের আদেশ উপেক্ষিত।
- কোডাল ও আর্থিক বিধি প্রতিপালনের অনীহা।
- বাজার দরের সাথে সংগতি না রেখে উচ্চমূল্যে প্রাক্কলন তৈরী ও অর্থ ব্যয়।

অডিটের সুপারিশ :

- অডিট রিপোর্টে অন্তর্ভুক্ত সকল অনিয়মের দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ পূর্বক প্রযোজ্য ক্ষেত্রে অর্থ আদায় করা।
- অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থার দুর্বলতা চিহ্নিত করে তা নিরসনে কার্যকরী ব্যবস্থা গ্রহণ করা।
- রাজস্ব আদায়ে সচেষ্ট হওয়া।
- পিপিআর/০৮ এর বিধি মালা যথাযথভাবে অনুসরণ করা।
- প্রযোজ্য ক্ষেত্রে অনিয়মিত ব্যয় নিয়মিত করা।
- আর্থিক, কোডাল বিধি এবং আর্থিক স্বচ্ছতা ও যথার্থতা প্রতিপালনে আরো সচেষ্ট হওয়া।
- বোর্ড/মন্ত্রণালয়ের নির্দেশ মোতাবেক সিসিব্লক ও জিও টেক্স এর কার্যসম্পাদন করা।
- বাজার দরের সাথে সংগতি রেখে প্রাক্কলন প্রস্তুত ও অর্থ ব্যয় করা।

দ্বিতীয় অধ্যায়

অডিট অনুচ্ছেদসমূহ

অনুচ্ছেদ : ০১

শিরোনাম : অনুমোদিত ডিজাইন অনুসরণ না করে সম্পাদিত কাজের বিপরীতে মোট ব্যয়িত ১২,৫১,৮৩,১৭৫ টাকা ব্যয়ের সুফল পাওয়া যায়নি।

বিবরণঃ

নির্বাহী প্রকৌশলী, জামালপুর পরিচালন ও রক্ষণাবেক্ষণ বিভাগ, পানি উন্নয়ন বোর্ড, জামালপুর অফিসের ২০১১-১২ সনের হিসাব ১৩-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখ হতে ২০-১২-২০১২খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময়ে স্থানীয়ভাবে নিরীক্ষা করা হয়। নিরীক্ষাকালে জামালপুর জেলার যমুনা নদীর বাম তীর সংরক্ষণ প্রকল্পের আওতায় হরিন-ধরা হতে হারগিলী পেভমেন্টের কদমতলীতে ০.০০ মিঃ হতে ৯০০ মিটার নদী তীর সংরক্ষণমূলক কাজ বাস্তবায়নের জন্য জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজের প্রাক্কলন, চুক্তিপত্র, সংশোধিত চুক্তিপত্র/ভেরিয়েশন অর্ডার, কার্যাদেশ, বিল ভাউচার ও সংশ্লিষ্ট নথি এবং উক্ত কাজে ব্যবহৃত জিওব্যাগ সরবরাহ সংক্রান্ত কার্যাদেশ ও বিল ভাউচার এবং অনুমোদিত ডিজাইন পর্যালোচনায় দেখা যায় যে,

- যথাযথ জরিপ ও সম্ভাব্যতা যাচাই এবং স্থায়ীত্বের বিষয়টি বিবেচনা ও অনুমোদিত ডিজাইনের নির্দেশনা অনুসরণ না করে সম্পাদিত কাজের বিপরীতে মোট ব্যয়িত ১২,৫১,৮৩,১৭৫ টাকার কোন অস্তিত্ব বা সুফল পাওয়া যায়নি। আলোচ্য কাজটি হলো যমুনা নদীর বাম তীরে বিচ্ছিন্নভাবে মাত্র ৯০০ মিটার তীর সংরক্ষণ কাজ। যমুনার মত খরশ্রোতা নদীতে বিচ্ছিন্নভাবে মাত্র ৯০০ মিটার তীর সংরক্ষণ কাজ করা হলে তা টিকে থাকার কঠিন। অথচ উক্ত কাজ বাস্তবায়নের ক্ষেত্রে অনুমোদিত ডিজাইনের নির্দেশনাও অনুসরণ করা হয়নি। ফলে কাজটি সমাপ্তির পূর্বেই সম্পূর্ণভাবে নদীগর্ভে বিলীন হয়ে যায় (পরিশিষ্ট -১)।
- অনুমোদিত ডিজাইনের নির্দেশনা অনুযায়ী ডাম্পিং আইটেমের মোট পরিমাণ একত্রে (যেমন জিও ব্যাগ ও সিসি ব্লক) একটি সিজনে ৩০শে এপ্রিলের মধ্যে ডাম্পিং করতে হবে। ১০০% জিওব্যাগ ডাম্পিং এর পর সিসি ব্লক ডাম্পিং করে ব্লক পিচিং কাজ সম্পাদনযোগ্য। কিন্তু এক্ষেত্রে সমুদয় জিওব্যাগ ডাম্পিং কাজ সম্পাদন করা হয়নি। তদুপরি সিসিব্লক তৈরী ও ডাম্পিং করা হয়নি, আর ব্লক পিচিং তো করাই হয়নি।
- অতপর সম্পাদিত কাজের ডিজাইন পরিবর্তন করে টেন্ডার ও ননটেন্ডার আইটেমের এপেনডিক্স অনুমোদনের মাধ্যমে অতিরিক্ত কাজের কার্যাদেশ প্রদানপূর্বক ব্যয়ের পরিমাণ আরও বৃদ্ধি করা হয়েছে। অর্থাৎ এক্ষেত্রে অনুমোদিত ডিজাইনের কোন নির্দেশনা অনুসরণ করা হয়নি।

অডিট প্রতিষ্ঠানের জবাব :

- নিরীক্ষাকালীন তাৎক্ষণিক জবাবে জানানো হয় যে, অনুমোদিত ডিপিপির কর্মপরিকল্পনা মোতাবেক বৎসরওয়ারী প্রস্তাবিত আর্থিক বরাদ্দ না পাওয়ার কারণে বোর্ডের যথাযথ কর্তৃপক্ষের অনুমোদনক্রমে প্রকল্প এলাকার ত্রী নদী ভাঙ্গন পরিস্থিতি নিয়ন্ত্রণে আনার লক্ষ্যে সংশ্লিষ্ট এলাকার মাননীয় সংসদ সদস্যের অনুরোধে গ্রাম পর্যায়ে জিওব্যাগের কাজ করা হয়েছিল। পরবর্তীতে আকস্মিকভাবে উদ্ভূত যমুনা নদী ভাঙ্গনের কারণে কাজটি ধসে গিয়েছে। যথাযথভাবে নদীর গতিপ্রকৃতি ও খরচের লজিক্যাল সাপোর্ট পর্যালোচনা করে অনুমোদিত নকশা প্রণয়ন এবং পূর্বের ১ কিঃমিঃ এর পরিবর্তে দৈর্ঘ্যে ৫.৫০ কিঃমিঃ নদী তীর সংরক্ষণের কাজ বাস্তবায়নের জন্য প্রকল্পের ১ম সংশোধন অনুমোদন করা হয়েছে। সে মোতাবেক কার্যক্রম বাস্তবায়ন প্রক্রিয়াধীন আছে। প্রাকৃতিক দুর্যোগের কারণে কাজটি ধসে গেছে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- প্রবল ভাঙ্গন কবলিত যমুনা নদীতে বিচ্ছিন্নভাবে মাত্র ৯০০ মিটার তীর সংরক্ষণ কাজের পরিকল্পনা গ্রহণ ও কর্তৃপক্ষের অনুমোদন সঠিক ও যথাযথ ছিল না। তাছাড়া ডিজাইনের নির্দেশনা যথাযথভাবে অনুসরণ করা হয়নি। তাই এর কাজ সম্পাদন হওয়ার পূর্বেই তা নদী গর্ভে বিলীন হয়ে যায়। অতঃপর প্রথম পরিকল্পনার ৯০০ মিটারের পরিবর্তে পুনরায় ৫.৫০ কিঃমিঃ নদী তীর সংরক্ষণ কাজ বাস্তবায়নের জন্য কার্যক্রম গ্রহণ করা হয়েছে। অর্থাৎ যথাযথ জরিপ ও সম্ভাব্যতা যাচাই এবং স্থায়ীত্বের বিষয়টি বিবেচনা না করে পরিকল্পনা প্রণয়ন ও অনুমোদিত ডিজাইনের নির্দেশনা অনুসরণ না করে আংশিক সম্পাদিত কাজের বিপরীতে ব্যয়িত সমুদয় অর্থ ক্ষতিসাধন হয়েছে। তাই জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত হয়নি।
- উক্ত অনিয়মের বিষয়ে উল্লেখপূর্বক ০৪-০৭-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়ের সচিব বরাবর অগ্রিম অনুচ্ছেদ জারি করা হয়। পরবর্তীতে ২৭-০৮-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে তাগিদপত্র এবং সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসেবে ০৯-১০-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। উল্লেখ্য যে, গত ২৭-১১-২০১ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় হতে জবাব পাওয়া যায়। উক্ত জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত না হওয়ায় পূর্ত অডিট কর্তৃক গত ১৬-০৩-২০১৫ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়কে অবহিত করা হয়। অতঃপর মন্ত্রণালয় হতে আর জবাব পাওয়া যায়নি।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ করতঃ দায়ী ব্যক্তি/ব্যক্তিবর্গের নিকট হতে আপত্তি অনুযায়ী ব্যয়িত/ক্ষতিসাধনকৃত অর্থ আদায় করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ : ০২

শিরোনাম : যৌথ পরিদর্শন, ছাড়পত্র গ্রহণ এবং মন্ত্রণালয় কর্তৃক প্রস্তাবিত কমিটির সামনে ডাম্পিং কাজ সম্পাদন ছাড়াই ঠিকাদারকে অনিয়মিতভাবে ২৩,৮২,৬২,৮৪৫ টাকা পরিশোধ।

বিবরণঃ

(১) নির্বাহী প্রকৌশলী, পওর বিভাগ, পাউবো, জামালপুর (২) নির্বাহী প্রকৌশলী, পওর বিভাগ-২, পাউবো, সাতক্ষীরা (৩) নির্বাহী প্রকৌশলী, পওর বিভাগ, পাউবো, শরীয়তপুর, (৪) নির্বাহী প্রকৌশলী, ঢাকা পওর বিভাগ-১, পাউবো, ঢাকা অফিসের ২০১০-২০১২ সনের হিসাব ১৩-১২-২০১২খ্রিঃ তারিখ হতে ২৭-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময়ে স্থানীয়ভাবে নিরীক্ষা করা হয়।

(ক) নিরীক্ষাকালে জামালপুর জেলার যমুনা নদীর বাম তীর সংরক্ষণ প্রকল্পের আওতায় ১০টি প্যাকেজের প্রাক্কলন, সংশোধিত প্রাক্কলন, চুক্তিপত্র, কার্যাদেশ, জিওব্যাগ গণনার প্রতিবেদন এবং বিল ভাউচার সমূহ পর্যালোচনা করা যায় যে,

• বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী জিওব্যাগ ও সিসি ব্লক ডাম্পিং এর পূর্বে যৌথ পরিদর্শন ও ছাড়পত্র গ্রহণ এবং মন্ত্রণালয় কর্তৃক প্রস্তাবিত কমিটির সামনে ডাম্পিং কাজ সম্পাদন ছাড়াই উক্ত ডাম্পিং কাজের বিপরীতে ঠিকাদারকে অনিয়মিতভাবে ২১,২১,৮০,৪৪৫ টাকা পরিশোধ করা হয়েছে। বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী জোনাল প্রধান প্রকৌশলী সংশ্লিষ্ট নকশা সার্কেলের তত্ত্বাবধায়ক প্রকৌশলীসহ কাজের সাইট পরিদর্শন এবং যৌথ স্বাক্ষরে হার্ড ম্যাটেরিয়ালের ডাম্পিং এর ছাড়পত্র প্রদানের প্রক্রিয়া সম্পন্ন করবেন। প্রধান প্রকৌশলী অসমর্থ হলে মাঠ পর্যায়ের তত্ত্বাবধায়ক প্রকৌশলী ও ডিজাইন সার্কেলের তত্ত্বাবধায়ক প্রকৌশলীর যৌথ স্বাক্ষরে ডাম্পিং এর ছাড়পত্র প্রদান প্রক্রিয়া সম্পন্ন করতঃ প্রস্তাব প্রধান প্রকৌশলীর নিকট প্রেরণ করতে হবে। অপরদিকে পানি সম্পদ মন্ত্রণালয়ের নির্দেশনা অনুযায়ী গঠিত কমিটির মাধ্যমে প্রস্তুতকৃত সিসি ব্লক ও বালুভর্তি জিওব্যাগ গণনা এবং প্রস্তাবিত কমিটির সামনেই তা ফেলা/ডাম্পিং কাজ সম্পাদন করতে হবে।

• কিন্তু এক্ষেত্রে বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী জিওব্যাগ ও সিসি ব্লক ডাম্পিং এর পূর্বে যৌথ পরিদর্শন ও ছাড়পত্র গ্রহণ এবং মন্ত্রণালয় কর্তৃক প্রস্তাবিত কমিটির সামনে ডাম্পিং কাজ সম্পাদন ছাড়াই উক্ত ডাম্পিং কাজের বিপরীতে ঠিকাদারকে অনিয়মিতভাবে ২১,২১,৮০,৪৪৫ টাকা পরিশোধ করা হয়েছে (পরিশিষ্ট -২(১)।

• উল্লেখ্য এক্ষেত্রে মন্ত্রণালয় কর্তৃক প্রস্তাবিত কমিটির মাধ্যমে শুধুমাত্র গণনা সংক্রান্ত প্রতিবেদনের কপি পাওয়া গিয়েছে। কিন্তু উক্ত কমিটির সামনে ডাম্পিং কাজ সম্পাদন সম্পর্কিত কোন প্রমাণক পাওয়া যায়নি। অর্থাৎ বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ডের দপ্তরাদেশ নং-৪৩-পাউবো/সচি/পওর-১/শাখা-২/বিবিধ-৬/২০০৪, তারিখ-১১-২-২০০৫ খ্রিঃ এবং পানি সম্পদ মন্ত্রণালয়ের পরিপত্র নং-পাসম-উঃ-৫/বিবিধ-৩২/২০০০/৩৬৩, তারিখ-৭-৭-২০০৫ খ্রিঃ এর নির্দেশনা অনুসরণ করা হয়নি।

(খ) নিরীক্ষাকালে পোল্ডার নং-১৪/১ এর পদ্মপুকুর নামক স্থানে সাইক্লোন সেন্টার ও অন্যান্য গুরুত্বপূর্ণ স্থাপনা কপোতাক্ষ নদের ভাঙ্গন হতে রক্ষা প্রকল্পে নদী তীর সংরক্ষণ কাজের প্রাক্কলন, দরপত্র, চুক্তিপত্র, ওয়ার্ক সিডিউল, কার্যাদেশ সংশ্লিষ্ট কাজের মেজারমেন্ট রেকর্ড রেজিস্টার নং-২৩, বিল ভাউচার এবং পেশকৃত সংশ্লিষ্ট অন্যান্য রেকর্ডপত্রাদি পর্যালোচনা করা যায় যে,

• সিসি ব্লক এবং জিও ব্যাগ সরবরাহ ও ডাম্পিং কাজের বিপরীতে বোর্ডের দপ্তরাদেশ অনুযায়ী ছাড়পত্র গ্রহণ এবং মন্ত্রণালয়ের পরিপত্র অনুযায়ী নির্ধারিত কমিটি কর্তৃক কাউন্টিং ও ডাম্পিং কাজ সম্পন্ন করণের কোন প্রতিবেদন/রেকর্ড ছাড়াই ঠিকাদারকে অনিয়মিতভাবে ৩০,৬০,৩৩৮ টাকা পরিশোধ করা হয়েছে (পরিশিষ্ট-২(২))।

(গ) নিরীক্ষাকালে শরীয়তপুর জেলার নড়িয়া উপজেলাধীন ঘড়িয়ার ইউনিয়নের সুরেশ্বর দরবার শরীফ প্রকল্প এলাকায় পদ্মা নদীর ডান তীরে কিঃমিঃ ০.০৫০ হতে কিঃমিঃ ০.১৫০= ১০০ মিটার সংরক্ষণমূলক কাজের চুক্তিপত্র, বিল ভাউচার, এমবি, ডাম্পিং রেজিস্টার, ডাম্পিং কমিটির প্রতিবেদন এবং সংশ্লিষ্ট অন্যান্য কাগজপত্র পর্যালোচনা করা হয়েছে।

• এতে দেখা যায়, মন্ত্রণালয়ের নির্দেশ উপেক্ষা করে স্ট্যাক মেজারমেন্ট গ্রহণ ও ডাম্পিং কমিটির সদস্যদের উপস্থিতি ছাড়াই এবং ডাম্পিং কমিটি কর্তৃক ছাড়পত্র প্রদানের পূর্বেই জিও টেক্সটাইল ব্যাগ ডাম্পিং দেখিয়ে মেজারমেন্ট রেকর্ড করতঃ বিল পরিশোধ করা হয়েছে।

• ফলে সরকারের ১,৩৯,১৪,৩৩০ টাকা অনিয়মিতভাবে ব্যয় করা হয়েছে (পরিশিষ্ট-২(৩))।

(ঘ) বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ডের নদীতীর সংরক্ষণ কাজের গুণগতমান ও পরিমাণ পরিবীক্ষণ ও যাচাই এর জন্য জনাব কাজী তোফায়েল হোসেন, নির্বাহী প্রকৌশলীর নেতৃত্বে একটি টাস্কফোর্স কমিটি গঠন করা হয়েছে যার অন্যান্য সদস্যদের নাম প্রতি বৎসর পাউবোর সচিবালয়ের অফিস আদেশের মাধ্যমে জারি করা হয় (পরিশিষ্ট-২(৪))।

- পাউবো, সচিবালয়ের স্মারক নং-২৪৫ পাউবো (সচি)/বোর্ড-২ তারিখ-৭-১০-২০০৯ মোতাবেক টাস্কফোর্স সকল জোনের নদীতীর সংরক্ষণ কাজ পরিদর্শন পূর্বক সিসি ব্লক/বোল্ডার/হার্ডরক/জিওব্যাগ এর সংখ্যা/পরিমাণ যাচাই করেবেন। টাস্কফোর্সের দ্বারা পরীক্ষিত না হওয়া পর্যন্ত কোন প্রকার ডাম্পিং কাজ করা যাবে না।
- পরিশিষ্টে বর্ণিত নদী তীর সংরক্ষণ কাজে ঠিকাদারকে জিও ব্যাগ ডাম্পিং বাবদ ২৩,৩৪,৮৯৫ টাকা পরিশোধ করা হয়। কিন্তু জিও ব্যাগ ডাম্পিং টাস্কফোর্স কমিটি দ্বারা গুণগতমান পরীক্ষা ও সংখ্যা যাচাই করা হয়নি।
- ফলে নদী তীর সংরক্ষণ কাজে টাস্কফোর্স কমিটিকে অবহিত না করে ডাম্পিং দেখিয়ে ২৩,৩৪,৮৯৫ টাকা অনিয়মিতভাবে পরিশোধ করা হয়েছে।
- (ঙ) মেঘনা নদীর ভাংগন রোধকল্পে নারায়নগঞ্জ জেলার আড়াই হাজার উপজেলাধীন দয়াগঞ্জ (দক্ষিণপাড়া) তীর সংরক্ষণ কাজের (০০ হতে ২৪৮ মিঃ) রেকর্ডপত্রাদি পর্যালোচনায় দেখা যায় বর্ণিত কাজের ঠিকাদার মেসার্স হালিম এন্ড ব্রাদার্সকে উৎপাদন ও সরবরাহ সহ ৪৮,৪১৭ টি বিভিন্ন সাইজের সিসি ব্লকের ৬০% অর্থাৎ ২৯,০৫০ টি ডাম্পিং এর বিল পরিশোধ করা হয় (পরিশিষ্ট-২(৫))।
- কিন্তু বর্ণিত সিসি ব্লক ডাম্পিং এর পূর্বে টাস্কফোর্স কমিটি দ্বারা গুণগতমান ও সংখ্যা যাচাই করানো হয়নি। ফলে নদীর তীর সংরক্ষণ কাজে পাউবো টাস্কফোর্স কমিটিকে অবহিত না করে ডাম্পিং দেখিয়ে ৬৭,৭২,৮৩৭ টাকা অনিয়মিতভাবে পরিশোধ করা হয়েছে।

অডিট প্রতিষ্ঠানের জবাব :

- (ক) নিরীক্ষাকালীন তাৎক্ষণিক জবাবে জানানো হয় যে, মন্ত্রণালয় এবং পানি সম্পদ মন্ত্রণালয়ের নির্দেশনা মোতাবেক কমিটির সদস্য কর্তৃক যথাযথভাবে জিও ব্যাগের ও বালুর গুণগতমান ও পরিমাণ যাচাই ও গণনার পর জিও ব্যাগ ডাম্পিং করা হয়েছে। বিস্তারিত ব্রডশীট জবাবে প্রদান করা হবে।
- (খ) কর্তৃপক্ষের অনুমোদনক্রমে সিসি ব্লক ও জিও ব্যাগ গণনাপূর্বক তা ডাম্পিং করা হয়েছে; এতে কোন অনিয়ম হয়নি।
- (গ) কমিটি কর্তৃক গণনার পর জিও ব্যাগ ডাম্পিং করা হয়েছে।
- (ঘ) নথিপত্র পর্যালোচনা করে পরবর্তীতে জবাব দেয়া হবে।
- (ঙ) নথিপত্র পর্যালোচনা করে পরবর্তীতে জবাব দেয়া হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- (ক) বোর্ডের দপ্তরাদেশ মোতাবেক আলোচ্য জিও ব্যাগ ও সিসি ব্লক ডাম্পিং এর কাজ সম্পাদন পূর্বে যৌথ পরিদর্শন ও ছাড়পত্র গ্রহণের কোন প্রমাণক পাওয়া যায়নি। অপরদিকে মন্ত্রণালয়ের পরিপত্র অনুযায়ী প্রস্তাবিত কমিটির সামনে শুধুমাত্র গণনা সম্পর্কিত প্রতিবেদন পাওয়া গিয়েছে। কিন্তু উক্ত কমিটির সামনে ডাম্পিং কাজ সম্পর্কিত কোন প্রমাণক পাওয়া যায়নি। অথচ জবাবে এ বিষয়ে সুনির্দিষ্টভাবে কোন কিছু উল্লেখ করা হয়নি। এমনকি এতদসংক্রান্ত কোন প্রমাণক ও পেশ করা হয়নি।
- (খ) জবাবের সমর্থনে কোন রেকর্ডপত্র পেশ করা হয়নি। তাছাড়া নিরীক্ষাকালীন যে সকল রেকর্ডপত্র পেশ করা হয় তন্মধ্যে বোর্ডের দপ্তরাদেশ মোতাবেক ছাড়পত্র গ্রহণ বা কর্তৃপক্ষের অনুমোদন সংক্রান্ত কোন প্রমাণক পাওয়া যায়নি। অপরদিকে প্রাপ্ত রেকর্ডপত্র পর্যালোচনায় দেখা যায় যে, মন্ত্রণালয়ের পরিপত্র অনুযায়ী নির্ধারিত কমিটি কর্তৃক কাউন্টিং ও ডাম্পিং করণের পরিবর্তে শুধুমাত্র কাউন্টিং করা হয়েছে বিধায় জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত হয়নি।
- (গ) মন্ত্রণালয়ের নির্দেশানুযায়ী ডাম্পিং এর পূর্বে কাউন্টিং করতে হবে। আলোচ্য ক্ষেত্রে স্ট্যাক মেজারমেন্ট গ্রহণ করা হয়নি। মন্ত্রণালয়ের নির্দেশ ছিল ডাম্পিং এর পূর্বে কাউন্টিং করতে হবে এবং কমিটির উপস্থিতিতেই ডাম্পিং কাজ সম্পন্ন করতে হবে। কিন্তু আলোচ্য ক্ষেত্রে কমিটি কর্তৃক ডাম্পিং এর ছাড়পত্র প্রদানের পূর্বেই ডাম্পিং এর কাজ সম্পন্ন দেখানো হয়েছে।
- (ঘ) জবাব গ্রহণযোগ্য নয়। কারণ টাস্কফোর্স কমিটির অগোচরে ডাম্পিং করার কোন অবকাশ নেই।
- (ঙ) জবাব গ্রহণযোগ্য নয়। কারণ টাস্কফোর্স কমিটিকে অবহিত না করে সি সি ব্লক ডাম্পিং করার কোন অবকাশ নেই।
- উক্ত অনিয়মের বিষয়ে উল্লেখপূর্বক ০৪-০৭-২০১৩ খ্রিঃ, ২৬-৬-২০১৩ খ্রিঃ, ০৮-০৪-২০১৩ খ্রিঃ, ১৬-০১-২০১৩ খ্রিঃ, ১৬-০১-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়ের সচিব বরাবর অগ্রিম অনুচ্ছেদ জারি করা হয়। পরবর্তীতে ২৭-০৮-২০১৩ খ্রিঃ, ২৭-৮-২০১৩ খ্রিঃ, ১৫-০৫-২০১৩ খ্রিঃ, ১৪-০৩-২০১৩ খ্রিঃ, ১৪-০৩-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে তাগিদপত্র এবং সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসেবে ০৯-১০-২০১৩ খ্রিঃ, ৯-১০-২০১৩ খ্রিঃ, ৩১-০৬-২০১৩ খ্রিঃ, ০৮-০৫-২০১৩ খ্রিঃ, ০৮-০৫-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। উল্লেখ্য যে, গত ২৭-১১-২০১৩ খ্রিঃ, ২৮-১০-২০১৩ খ্রিঃ, ২৭-১১-২০১৩ খ্রিঃ, ১২-৬-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় হতে জবাব পাওয়া যায়। উক্ত জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত না হওয়ায় পূর্ত অডিট কর্তৃক গত ১৬-০৩-২০১৫ খ্রিঃ ১২-৩-২০১৫ খ্রিঃ, ২৮-৪-২০১৪ খ্রিঃ, ৩০-৯-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়কে অবহিত করা হয়। অতঃপর মন্ত্রণালয় হতে আর জবাব পাওয়া যায়নি।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণপূর্বক দায়ী ব্যক্তি/ব্যক্তিবর্গের বিরুদ্ধে যথাযথ ব্যবস্থা গ্রহণ করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ -০৩

শিরোনাম : যথাযথ যাচাই/পরীক্ষা ব্যতিত অনিয়মিতভাবে দরপত্র গ্রহণ এবং ১৬৬,০৫,৯৪,৪৪৩ টাকা পরিশোধ।

বিবরণ :

প্রকল্প পরিচালক, গড়াই নদী পুনরুদ্ধার প্রকল্প (২য় পর্যায়), পানি উন্নয়ন বোর্ড, ঢাকা অফিসের ২০০৯-২০১২ অর্থ বছরের হিসাব ১২-১১-২০১২ খ্রিঃ তারিখ হতে ১৭-১১-২০১২ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময়ে স্থানীয়ভাবে নিরীক্ষাকালে প্রকল্পের আওতায় ড্রেজার এবং আনুষঙ্গিক যন্ত্রপাতি প্রস্তুত ও সরবরাহ কাজের আন্তর্জাতিক দরপত্রের টেন্ডার ডকুমেন্টস, দরপত্র মূল্যায়ন প্রতিবেদন, চুক্তিপত্র, কার্যাদেশ, বিল পরিশোধ সংক্রান্ত প্রতিবেদন ও সংশ্লিষ্ট নথি পত্রাদি পর্যালোচনায় দেখা যায় যে,

- আন্তর্জাতিক দরপত্রে অংশ গ্রহণের জন্য চাহিদাকৃত যোগ্যতার সপক্ষে দরদাতা কর্তৃক পেশকৃত সনদপত্রের সঠিকতা সম্পর্কে দরপত্র গ্রহণপূর্ব বা উত্তর যাচাই ছাড়া এবং পেশকৃত জয়েন্ট ভেঞ্চার এগ্রিমেন্ট ও পাওয়ার অব এটর্নী নোটারী পাবলিক কর্তৃক প্রমাণীকৃত না হওয়ায় তা গ্রহণযোগ্য নয়। অথচ তা গ্রহণের মাধ্যমে অনিয়মিতভাবে ২৩৯,৫৭,৭৪,৭১৯ টাকায় দরপত্র গ্রহণ, চুক্তিপত্র সম্পাদন এবং ১,৬৬,০৫,৯৪,৪৪৩ টাকা পরিশোধ করা হয়েছে (পরিশিষ্ট -৩)।
- তাছাড়া যৌথ উদ্যোগ সংক্রান্ত চুক্তিতে স্বাক্ষরিত পক্ষভুক্ত ব্যক্তিদ্বয় আইনসংগতভাবে ক্ষমতা প্রাপ্ত প্রতিনিধির সমর্থনে কোন প্রমাণক পাওয়া যায়নি।
- টেন্ডার ডকুমেন্টের আইটিটি ১২.২(বি)(ii) মোতাবেক দরপত্রে অংশগ্রহণের জন্য দরদাতাকে অরিজিনাল ড্রেজার প্রস্তুতকারক হতে হবে মর্মে চাহিদাকৃত যোগ্যতার সপক্ষে নির্বাচিত/গৃহীত দরদাতা VOSTALMG, নেদারল্যান্ডে অরিজিনাল ড্রেজার প্রস্তুতকারক হিসেবে যে সনদপত্র এবং চাহিদাকৃত অন্যান্য যে সকল সনদপত্র দরপত্রের সাথে দাখিল করা হয়েছে তা উল্লিখিত বিধি অনুযায়ী যাচাই করা আবশ্যিক থাকলেও তা করা হয়নি।
- দরপত্রের সাথে দাখিলকৃত সনদপত্র সম্পর্কে নেদারল্যান্ডের দূতাবাস বা সরাসরি নেদারল্যান্ডের চেম্বার অব কমার্স বা কোন গ্রহণযোগ্য মাধ্যমে যাচাইপূর্বক এর সঠিকতা নিরূপণ করা প্রয়োজন থাকলেও তা করা হয়নি।
- এতদসংক্রান্ত কোন প্রকার যাচাই না করে VOSTALMG কর্তৃক জয়েন্ট ভেঞ্চার কনসোর্টিয়াম লিমিটেড এর দাখিলকৃত দরপত্র গ্রহণ, চুক্তিপত্র সম্পাদন, কার্যাদেশ প্রদান এবং ইতোমধ্যে অধিকাংশ কার্য সম্পন্ন ও অর্থ পরিশোধ করা হয়েছে।
- অতপর গত ১০/৮/২০১২ খ্রিঃ তারিখে 'প্রথম আলো' পত্রিকায় প্রকাশিত প্রতিবেদন মোতাবেক জানা যায়, নেদারল্যান্ড দূতাবাস কর্তৃক জানানো হয়েছে আলোচ্য দরপত্রে নির্বাচিত দরদাতা VOSTALMG নেদারল্যান্ডে অরিজিনাল ড্রেজার প্রস্তুতকারক নয়। অর্থাৎ প্রকাশিত প্রতিবেদন মোতাবেক দরপত্রের সাথে দাখিলকৃত সনদটি সঠিক নয় এবং গৃহীত দরপত্রটি বাতিলযোগ্য হলেও তা করা হয়নি। উল্লেখ্য আলোচ্য টেন্ডারে এতদসংক্রান্ত যোগ্যতার সমর্থনে সংশ্লিষ্ট প্রতিষ্ঠানের নিজ দেশের চেম্বার অব কমার্সের সনদ লাগবে, এরূপ কোন শর্ত পাওয়া যায়নি।
- অর্থাৎ এক্ষেত্রে পিপিআর-২০০৮ এর বিধি-১০০ অনুযায়ী দরপত্র দাখিল উত্তর যোগ্যতার নির্ণয়কসমূহ যাচাই করা হয়নি এবং বিধি ৫৪(২) (৩) (৫) অনুযায়ী যৌথ উদ্যোগ সংক্রান্ত কার্যাবলী অনুসরণ করা হয়নি।

অডিটি প্রতিষ্ঠানের জবাব :

- আপত্তি পর্যালোচনা করে প্রমাণকসহ ব্রডশীটে জবাব প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- জবাব দেয়া হয়নি।
- উক্ত অনিয়মের বিষয়ে উল্লেখপূর্বক ২৮-০৪-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়ের সচিব বরাবর অগ্রিম অনুচ্ছেদ জারি করা হয়। পরবর্তীতে ২৬-০৬-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে তাগিদপত্র এবং সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসেবে ০৯-১০-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। উল্লেখ্য যে, গত ১৬-৯-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় হতে জবাব পাওয়া যায়। উক্ত জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত না হওয়ায় পূর্বে অডিট কর্তৃক গত ১১-৩-২০১৫ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়কে অবহিত করা হয়। অতঃপর মন্ত্রণালয় হতে আর জবাব পাওয়া যায়নি।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ পূর্বক দায়ী ব্যক্তি/ব্যক্তিবর্গের বিরুদ্ধে যথাযথ ব্যবস্থা গ্রহণ করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ : ০৪

শিরোনামঃ নন রেসপনসিভ/বাতিলযোগ্য হওয়া সত্ত্বেও যোগসাজসের মাধ্যমে অনিয়মিতভাবে ২,০৬,৮৬,২৪৩ টাকার দরপত্র গ্রহণ।

বিবরণঃ

নির্বাহী প্রকৌশলী, পরিচালন ও রক্ষণাবেক্ষণ বিভাগ, পানি উন্নয়ন বোর্ড, কলাপাড়া পটুয়াখালী অফিসের ২০১০-২০১২ সনের হিসাব ০৩-০১-২০১৩ খ্রিঃ তারিখ হতে ১৩-০১-২০১৩ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময়ে স্থানীয়ভাবে নিরীক্ষা করা হয়। নিরীক্ষাকালে জলবায়ু পরিবর্তন ট্রাস্ট ফান্ডের অর্থায়নে চালিতাবুনিয়া এবং লতারচরের চারিদিকে বেড়ী বাঁধ নির্মাণের মাধ্যমে জলবায়ু পরিবর্তনের প্রভাব মোকাবেলা প্রকল্পের চালিতাবুনিয়া লতারচরের ২.৬৯০ কিঃমিঃ বেড়ী বাঁধ নির্মাণ কাজের দরপত্র, দরপত্র ওপেনিং মেমো, গৃহীত দরদাতার বিপরীতে প্রদর্শিত টেন্ডার ডকুমেন্টস ও দরপত্র মূল্যায়ন প্রতিবেদন পর্যালোচনায় দেখা যায় যে,

- নির্বাচিত দরদাতার অনুকূলে প্রদর্শিত মূল টেন্ডার ডকুমেন্টের কোথাও দরদাতা/দরদাতা প্রতিষ্ঠানের নাম, ঠিকানা সম্বলিত কোন সীল ও স্বাক্ষর নেই। শুধুমাত্র টেন্ডার ডকুমেন্টের টপ পেজে এবং BOQ (Bill of Quantities) এর শেষ পৃষ্ঠায় মোট ২টি স্বাক্ষর দেখা যায়, কিন্তু কার স্বাক্ষর তা সনাক্তকৃত নয়। তাই উক্ত দরপত্র নন-রেসপনসিভ বিধায় গ্রহণযোগ্য নয়। বিধি অনুযায়ী টেন্ডার ডকুমেন্টের সকল পৃষ্ঠায় দরদাতা প্রতিষ্ঠানের নাম সম্বলিত সীল ও স্বাক্ষর আবশ্যিক। এমনকি টেন্ডার সাবমিশন শীটেও কোন দরদাতার নাম ঠিকানা ও স্বাক্ষর নেই, যা দাখিলকৃত টেন্ডার ডকুমেন্টের সেকশন-১ : আইটিটি ক্লজ-২৪ ও ২৫ এর পরিপন্থী।
- তাছাড়া নির্বাচিত দরদাতার অনুকূলে প্রদর্শিত টেন্ডার ডকুমেন্টটি নির্বাচিত দরদাতার নামে ক্রয়কৃত নয়। কারণ ক্রয়কৃত টেন্ডার ডকুমেন্টের টপ পেজে বর্ণিত দরদাতার নামটি (ইউসুফ) ফ্লুইড দিয়ে মুছে GECL লেখা হয়েছে। অর্থাৎ অন্য দরদাতার ক্রয়কৃত টেন্ডার ডকুমেন্টের উপর সমঝোতার মাধ্যমে GECL (গঙ্গামতি এন্টারপ্রাইজ কোম্পানী লিঃ) কে কার্যাদেশ দেয়া হয়েছে।
- অন্য দরদাতার ক্রয়কৃত টেন্ডার ডকুমেন্টের উপর দরপত্রে অংশগ্রহণকারী দরদাতা প্রতিষ্ঠানের নাম, ঠিকানা ও সীলসহ প্রয়োজনীয় স্বাক্ষর ছাড়া পেশকৃত দরপত্র নন রেসপনসিভ/বাতিলযোগ্য হলেও তা না করে এমনকি দরদাতা সনাক্ত না করেই সমঝোতার মাধ্যমে নির্বাচিত ঠিকাদারের অনুকূলে ২,০৬,৮৬,২৪৩ টাকায় দরপত্র গ্রহণ করা হয়েছে এবং চতুর্থ বিল পর্যন্ত ঠিকাদারকে ১,৯৩,২৮,১৪১ টাকা পরিশোধ করা হয়েছে (পরিশিষ্ট-৪)।
- উল্লেখ্য যে, দরপত্র মূল্যায়ন কমিটি কর্তৃক মেসার্স এস আর কনস্ট্রাকশন এর দরপত্র গ্রহণের জন্য সুপারিশ করা হলেও দরপত্র গ্রহণ করা হয় গঙ্গামতী এন্টারপ্রাইজ কোং লিঃ এর নামে।
- তাছাড়া চাহিদা দেয়া সত্ত্বেও দরপত্রে অংশগ্রহণকারী অন্যান্য দরদাতাগণের কোন ডকুমেন্টস পাওয়া যায়নি।
- অর্থাৎ এক্ষেত্রে টেন্ডার ডকুমেন্টের সেকশন-১ঃ আইটিটি ক্লজ ২৪, ২৫ ও ৩৭.২ এবং পিপিআর-২০০৮ এর বিধি ৯৮ (২)(৬)(৮)(৯) অনুসরণ করা হয়নি।

অডিট প্রতিষ্ঠানের জবাব :

- নিরীক্ষাকালীন তাৎক্ষণিক জবাবে জানানো হয় যে, এখানে ঠিকাদার ভুলক্রমে প্রতিষ্ঠানের নামসহ সীল ও সকল পৃষ্ঠায় স্বাক্ষর করেননি। দাখিলকৃত টেন্ডার ডকুমেন্টের বিষয়টি যাচাই করে পরবর্তীতে বিস্তারিত জবাব প্রদান করা হবে। স্বল্প সময়ের মধ্যে এবং বিশ্ব ব্যাংকের অন্যান্য কাজে ব্যস্ত থাকার কারণে চাহিদাকৃত সকল কাগজপত্রাদি অডিট টিমের নিকট পেশ করা সম্ভব হয়নি।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- জবাব স্বীকৃতিমূলক। আলোচ্য টেন্ডার ডকুমেন্টের বিষয়টি যাচাই/পর্যালোচনা করেই সুনির্দিষ্টভাবে আপত্তি উত্থাপন করা হয়েছে। টেন্ডার ডকুমেন্টের শর্তানুযায়ী দরপত্র দাখিল করা হয়নি। তাই দরপত্রটি নন রেসপনসিভ/বাতিলযোগ্য। অথচ তা করা হয়নি। বরং ননরেসপনসিভ/বাতিলযোগ্য দরপত্র সমঝোতার মাধ্যমে গ্রহণ করা হয়েছে। তাই জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত হয়নি।
- উক্ত অনিয়মের বিষয়ে উল্লেখপূর্বক ১৭-৭-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়ের সচিব বরাবর অগ্রিম অনুচ্ছেদ জারি করা হয়। পরবর্তীতে ২৭-৮-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে তাগিদপত্র এবং সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসেবে ০৯-১০-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে আধা-সরকারি পত্র জারি করা হয়। উল্লেখ্য যে, গত ২৮-১০-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় হতে জবাব পাওয়া যায়। উক্ত জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত না হওয়ায় পূর্ত অডিট কর্তৃক গত ৬-২-২০১৪ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়কে অবহিত করা হয়। অতঃপর মন্ত্রণালয় হতে আর জবাব পাওয়া যায়নি।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ করতঃ দায়ী ব্যক্তি/ব্যক্তিবর্গের বিরুদ্ধে যথাযথ ব্যবস্থা গ্রহণ করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ : ০৫

শিরোনাম : জরুরী পরিস্থিতি ব্যতীত পানি উন্নয়ন বোর্ডের অনুমোদন গ্রহণ ব্যতিরেকে ডিপিএম এর মাধ্যমে অনিয়মিত ব্যয় ১,১৮,৩৪,১৩৯ টাকা ।

বিবরণঃ

নির্বাহী প্রকৌশলী, পটুয়াখালী, পরিচালন ও রক্ষণাবেক্ষণ বিভাগ, পানি উন্নয়ন বোর্ড, কলাপাড়া, পটুয়াখালী অফিসের ২০১০-২০১২ সনের হিসাব ০৩-০১-২০১৩ খ্রিঃ তারিখ হতে ১৩-০১-২০১৩ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময়ে স্থানীয়ভাবে নিরীক্ষা করা হয়। নিরীক্ষাকালে ২৪টি ডিপিএম এর মাধ্যমে সম্পাদিত কাজের প্রাপ্ত কার্যাদেশ ও বিল ভাউচার পর্যালোচনায় দেখা যায় যে,

- জরুরী অবস্থা ঘোষণা এবং পানি উন্নয়ন বোর্ডের প্রেসক্রাইভড ফরমেট এপেনডিক্স-(রর) এর মাধ্যমে পানি উন্নয়ন বোর্ডের প্রশাসনিক অনুমোদন ছাড়াই ডিপিএম এর মাধ্যমে কাজ বাস্তবায়নের জন্য ১,১৮,৩৪,১৩৯ টাকা মূল্যের কার্যাদেশ প্রদানপূর্বক অনিয়মিতভাবে অর্থ ব্যয় করা হয়েছে। আলোচ্য ডিপিএম এর মাধ্যমে কার্যসম্পাদন করতে হলে সার্কেলের তত্ত্বাবধায়ক প্রকৌশলী কর্তৃক জরুরী অবস্থা ঘোষণা প্রয়োজন। অতঃপর এপেনডিক্স-(রর) এর মাধ্যমে বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ড আর্থিক ক্ষমতা অর্পন নীতিমালা-২০০৮ এর মাধ্যমে অর্পিত আর্থিক ক্ষমতা অনুযায়ী বোর্ডের প্রশাসনিক অনুমোদন গ্রহণ আবশ্যিক। তবে উক্ত অনুমোদনের পূর্বে বোর্ডের অনুমোদনকারী কর্তৃপক্ষ বা তার প্রতিনিধির বাস্তব পরিদর্শন রিপোর্ট প্রয়োজন। অতঃপর কাজের প্রাক্কলন ও দরপত্র অনুমোদনের মাধ্যমে কার্যাদেশ প্রদান করা যেতে পারে।
- কিন্তু এক্ষেত্রে আলোচ্য কার্যাদেশ প্রদান, কার্যসম্পাদন ও অর্থ পরিশোধের স্বপক্ষে লিখিত ও মৌখিক চাহিদা প্রদান করা সত্ত্বেও জরুরী অবস্থা ঘোষণা, এপেনডিক্স-(রর) এর মাধ্যমে বোর্ডের প্রশাসনিক অনুমোদন, অনুমোদনকারী কর্তৃপক্ষ বা তার প্রতিনিধির বাস্তব পরিদর্শন রিপোর্ট, অনুমোদিত প্রাক্কলন ও দরপত্র অনুমোদন সংক্রান্ত কোন কাগজপত্রাদি পেশ করা হয়নি। এতে প্রমাণিত হয় জরুরী অবস্থা ঘোষণা এবং এপেনডিক্স-(ii) অনুযায়ী বোর্ডের প্রশাসনিক অনুমোদন ছাড়াই ডিপিএম এর মাধ্যমে কাজ বাস্তবায়নের জন্য ১,১৮,৩৪,১৩৯ টাকা মূল্যের কার্যাদেশ প্রদান পূর্বক অনিয়মিতভাবে অর্থ ব্যয় করা হয়েছে (পরিশিষ্ট-৫)।
- অর্থাৎ এক্ষেত্রে পিপিআর-২০০৮ (সংশোধিত) এর বিধি ৭৬ (এ৪) অনুযায়ী প্রাকৃতিক দুর্যোগ উদ্ভূত জরুরী পরিস্থিতি নিয়ন্ত্রণ এর লক্ষ্য তফসিল-২ এর মূল্য সীমা এবং বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ড আর্থিক ক্ষমতা অর্পন নীতিমালা-২০০৮ এর আওতায় অনুন্নয়ন বাজেট সংশ্লিষ্ট আইটেম নং এ. ৫ অনুসরণ করা হয়নি।

অডিট প্রতিষ্ঠানের জবাব :

- নিরীক্ষাকালীন তাৎক্ষণিক জবাবে জানানো হয় যে, ডিপিএম পদ্ধতির জন্য এপেনডিক্স এবং অনুমোদিত কপি দপ্তরে খুঁজে না পাওয়ায় অডিটের নিকট উহা উপস্থাপন করা যায়নি। পরবর্তীতে সংগ্রহ করে নিষ্পত্তিমূলক জবাব প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাবে উল্লেখিত এপেনডিক্স-(ii) অনুমোদিত হলে এর অনুমোদিত কপি নিরীক্ষিত দপ্তরে খুঁজে না পাওয়ার কোন অবকাশ নেই। এতে প্রমাণিত হয় আপত্তিতে বর্ণিত কাজসমূহ ডিপিএম এর মাধ্যমে বাস্তবায়নের জন্য সংশ্লিষ্ট তত্ত্বাবধায়ক প্রকৌশলী কর্তৃক বিধি অনুযায়ী জরুরী অবস্থা ঘোষণা করা বাধ্যতামূলক। কিন্তু এ বিষয়ে জবাবে কোন কিছু উল্লেখ করা হয়নি। অর্থাৎ জরুরী অবস্থা ঘোষণা ও বোর্ডের প্রশাসনিক অনুমোদন ছাড়া ডিপিএম এর মাধ্যমে কাজ বাস্তবায়নের জন্য আর্থিক ক্ষমতা বহির্ভূতভাবে কার্যাদেশ প্রদান পূর্বক অনিয়মিতভাবে অর্থ পরিশোধ করা হয়েছে। তাই জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত হয়নি।
- উক্ত অনিয়মের বিষয়ে উল্লেখপূর্বক ১৭-৭-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়ের সচিব বরাবর অগ্রিম অনুচ্ছেদ জারি করা হয়। পরবর্তীতে ২৭-৮-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে তাগিদপত্র এবং সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসেবে ০৯-১০-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে আধা-সরকারি পত্র জারি করা হয়। উল্লেখ্য যে, গত ২৮-১০-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় হতে জবাব পাওয়া যায়। উক্ত জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত না হওয়ায় পূর্ত অডিট কর্তৃক গত ৬-২-২০১৪ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়কে অবহিত করা হয়। অতঃপর মন্ত্রণালয় হতে আর জবাব পাওয়া যায়নি।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণ করতঃ আপত্তি অনুযায়ী অনিয়মিতভাবে অর্থ পরিশোধের বিষয়ে প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণ করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ -০৬

শিরোনাম : ঠিকাদার/ঠিকাদারী প্রতিষ্ঠানের নিকট হতে ভ্যাট বাবদ কম কর্তন ও কর্তন না করায় ১,১০,৫৩,৬৩০ টাকা ক্ষতি।

বিবরণ :

- (ক) প্রকল্প পরিচালক, গড়াই নদী পুনরুদ্ধার প্রকল্প (২য় পর্যায়), পানি উন্নয়ন বোর্ড, ঢাকা অফিসের ২০০৯-২০১২ অর্থ বছরের হিসাব ১২/১১/২০১২ খ্রিঃ হতে ১৭/১১/২০১২ খ্রিঃ তারিখ (খ) নির্বাহী প্রকৌশলী, পওর বিভাগ, পাউবো, জামালপুর অফিসের ১৩-১২-২০১২খ্রিঃ হতে ২০-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময়ে স্থানীয়ভাবে নিরীক্ষাকালে উক্ত দপ্তরসমূহের সম্পাদিত কাজের বিপরীতে ঢাকা আঞ্চলিক হিসাব কেন্দ্র, পানি উন্নয়ন বোর্ড, মতিঝিল, ঢাকা কর্তৃক পরিশোধিত বিল ভাউচার, অনুমোদিত প্রাক্কলন, চুক্তিমূল্যসহ তৎসংক্রান্ত কাগজপত্র পর্যালোচনায় দেখা যায় যে,
- ঠিকাদার/ঠিকাদারী প্রতিষ্ঠানের নিকট হতে ভ্যাট বাবদ ১৪,৫৬,২০৪ টাকা কম কর্তন করা হয়েছে, যা আদায়যোগ্য।
 - জাতীয় রাজস্ব বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী জরিপ সংস্থা/কনসালটেন্সি ফার্ম ও সুপারভাইজারি প্রতিষ্ঠানের নিকট হতে ভ্যাট বাবদ ১৪,৫৬,২০৪ টাকা কম কর্তন করা হয়েছে [পরিশিষ্ট-৬ (১)]।
 - জাতীয় রাজস্ব বোর্ডের আদেশ নং-০৯/মুসক/২০১১; তারিখ ১২/১০/২০১১ খ্রিঃ মোতাবেক জরিপ সংস্থা, কনসালটেন্সি ফার্ম ও সুপারভাইজারি প্রতিষ্ঠানের পরিশোধিত বিল হতে ১৫% হারে ভ্যাট কর্তন করতে হবে। অথচ এ ক্ষেত্রে তা প্রতিপালন করা হয়নি।
- (খ) নিরীক্ষাকালে জামালপুর জেলার যমুনা নদীর বামতীর সংরক্ষণ প্রকল্পের আওতায় ২টি প্যাকেজের চুক্তিপত্র, কার্যাদেশ, উৎপাদনকারী কর্তৃক সরাসরি সরবরাহকৃত জিও ব্যাগের চালানপত্র, বিল ভাউচার এবং সংযুক্ত সকল কাগজপত্রাদি পর্যালোচনায় দেখা যায় যে,
- উৎপাদনকারী কর্তৃক মুসক চালান-১১ দাখিল ছাড়াই জিওব্যাগ সরবরাহের বিল পরিশোধযোগ্য না হলেও তা পরিশোধ করায় মুসক বাবদ আদায়যোগ্য ৯৫,৯৭,৪২৬ টাকা আদায় করা হয়নি। উৎপাদনকারী কর্তৃক সরাসরি জিওব্যাগ সরবরাহ করা হয়। অথচ মুসক চালান-১১ দাখিল ছাড়াই জিওব্যাগ সরবরাহের বিল পরিশোধযোগ্য না হলেও তা পরিশোধ করায় উৎপাদনকারীর ক্ষেত্রে ১৫% হারে মুসক বাবদ আদায়যোগ্য ৯৫,৯৭,৪২৬ টাকা আদায় করা হয়নি [পরিশিষ্ট-৬ (২)]।
 - অর্থাৎ এক্ষেত্রে জাতীয় রাজস্ব বোর্ডের সাধারণ আদেশ নং-০৯/মুসক/২০১১ তারিখ- ১২-১০-২০১১ খ্রিঃ অনুসরণ করা হয়নি।

অডিট প্রতিষ্ঠানের জবাব :

- (ক) আপত্তি পর্যালোচনা করে প্রমাণকসহ ব্রডশীটে জবাব প্রদান করা হবে।
- (খ) নিরীক্ষাকালীন তাৎক্ষণিক জবাবে জানানো হয় যে, প্রকল্পের আওতায় ১২(বার)টি দরপত্র আহবানের মাধ্যমে জিও ব্যাগ সরবরাহ গ্রহণ করা হয়েছে। প্রায় ক্ষেত্রেই দরপত্রের শর্তানুযায়ী মুসক চালান-১১ দাখিল করা হয়েছে। বর্ণিত দরপত্র ২ (দুই) টির দাখিলকৃত চালান ও অন্যান্য ডকুমেন্ট যাচাই করে বিস্তারিত ব্রডশীট জবাব দাখিল করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- (ক) জবাব প্রদান করা হয়নি।
- (খ) বিলের সাথে দাখিলকৃত ও সংযুক্ত সকল কাগজপত্র এবং নিরীক্ষার জন্য সরবরাহকৃত সকল ডকুমেন্ট যাচাই করে মুসক-১১ চালান না পাওয়ায় আপত্তি উত্থাপন করা হয়েছে।
- জাতীয় রাজস্ব বোর্ডের আদেশ অনুযায়ী উৎপাদনকারী কর্তৃক সরাসরি সরবরাহের ক্ষেত্রে মুসক-১১ চালান দাখিল না করলে সরবরাহের বিল পরিশোধের সময় সমপরিমাণ অর্থাৎ ১৫% হারে মুসক কর্তনযোগ্য। কিন্তু এক্ষেত্রে তা না করায় জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত হয়নি।
 - উক্ত অনিয়মের বিষয়ে উল্লেখপূর্বক ২৮-০৪-২০১৩ খ্রিঃ, ০৪-০৭-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়ের সচিব বরাবর অগ্রিম অনুচ্ছেদ জারি করা হয়। পরবর্তীতে ২৬-০৬-২০১৩ খ্রিঃ, ২৭-০৮-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে তাগিদপত্র এবং সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসেবে ০৯-১০-২০১৩ খ্রিঃ, ০৯-১০-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। কিন্তু অদ্যাবধি কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

নিরীক্ষা সুপারিশ :

- জড়িত অর্থ অতি সত্ত্বর আদায় করতঃ দায়-দায়িত্ব নির্ধারণপূর্বক দায়ী ব্যক্তি/ব্যক্তিবর্গের বিরুদ্ধে যথাযথ ব্যবস্থা গ্রহণ করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ -০৭

শিরোনাম : কর্তনকৃত ভ্যাট যথাসময়ে সরকারী কোষাগারে জমা না করায় সুদ বাবদ আদায়যোগ্য ৬,২৮,৪৩৯ টাকা এবং ভ্যাট বাবদ ৩,৯৪,৫৩,৫৫৫ টাকা সরকারী কোষাগারে জমার প্রমাণক পাওয়া যায়নি।

বিবরণ :

প্রকল্প পরিচালক, গড়াই নদী পুনরুদ্ধার প্রকল্প (২য় পর্যায়), পানি উন্নয়ন বোর্ড, ঢাকা অফিসের ২০০৯-২০১২ অর্থ বছরের হিসাব ১২/১১/২০১২ খ্রিঃ তারিখ হতে ১৭/১১/২০১২ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময়ে স্থানীয়ভাবে নিরীক্ষাকালে, উক্ত প্রকল্পের আওতায় ড্রেজার এবং আনুষঙ্গিক যন্ত্রপাতি তৈরী ও সরবরাহ কাজের বিল পরিশোধ সংক্রান্ত প্রতিবেদন, পেশকৃত ড্রেজারি চালানের কপি, ব্যাংক স্টেটমেন্ট ও সংশ্লিষ্ট নথি পত্রাদি পর্যালোচনায় দেখা যায় যে,

- ঠিকাদারের নিকট হতে কর্তনকৃত ভ্যাট যথাসময়ে সরকারী কোষাগারে জমা না করায় সুদ বাবদ ৬,২৮,৪৩৯ টাকা আদায় করা হয়নি এবং কর্তনকৃত অবশিষ্ট ৩,৯৪,৫৩,৫৫৫ টাকা সরকারী কোষাগারে জমার কোন প্রমাণক ও জমাকৃত অর্থের সমর্থনে কোন সিটিআর পাওয়া যায়নি।
- ঠিকাদারের বিল পরিশোধের সময় ভ্যাট বাবদ কর্তনকৃত $(১,২২,৪০,৪১৭+১,১৭,৪৪,০৩৯+৪২,৫০,৯৭৯+৩১,৮৬,৫১৪) = ৩,১৪,২১,৯৪৯$ টাকা যথা সময়ে অর্থাৎ কর্তনের ০৭ (সাত) দিনের মধ্যে সংশ্লিষ্ট ব্যাংক কর্তৃক সরকারী কোষাগারে জমা না করে ২০ দিন হতে ৫ মাস পর্যন্ত সময় বিলম্ব করা হয়েছে। ফলে বিলম্বিত সময়ের জন্য ২% হারে সুদ বাবদ আদায়যোগ্য ৬,২৮,৪৩৯ টাকা আদায় করা হয়নি (পরিশিষ্ট -৭)।
- অপরদিকে কর্তনকৃত অবশিষ্ট ৩,৯৪,৫৩,৫৫৫ টাকা সরকারী কোষাগারে জমার কোন প্রকার প্রমাণক এবং ড্রেজারি চালানোর মাধ্যমে জমাকৃত ৩,১৪,২১,৯৪৯ টাকার সমর্থনে কোন সিটিআর পাওয়া যায়নি।
- এক্ষেত্রে জাতীয় রাজস্ব বোর্ডের নথি নম্বর ৬(৬) মুসক নী ও বাঃ/২০১০/২৫৭; তারিখ ২৭/৭/২০১০ খ্রিঃ এর ক্রমিক নং ৭,১০ ও ১১ অনুসরণ করা হয়নি।

অডিট প্রতিষ্ঠানের জবাব :

- আপত্তি পর্যালোচনা করে নথিপত্র যাচাইয়াত্তে প্রমাণকসহ জবাব প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাব অন্তর্বর্তীকালীন, যা গ্রহণযোগ্য বিবেচিত হয়নি।
- উক্ত অনিয়মের বিষয়ে উল্লেখপূর্বক ২৫-৭-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়ের সচিব বরাবর অগ্রিম অনুচ্ছেদ জারি করা হয়। পরবর্তীতে ২৬-০৬-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে তাগিদপত্র এবং সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসেবে ০৯-১০-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। উল্লেখ্য যে, গত ২৫-৭-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় হতে জবাব পাওয়া যায়। উক্ত জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত না হওয়ায় পূর্ত অডিট কর্তৃক গত ১৪-১১-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়কে অবহিত করা হয়। অতঃপর মন্ত্রণালয় হতে আর জবাব পাওয়া যায়নি।

নিরীক্ষা সুপারিশ :

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণকরতঃ দায়ী ব্যক্তি/ব্যক্তিবর্গের নিকট হতে আপত্তি অনুযায়ী সুদ বাবদ আদায়যোগ্য অর্থ আদায় এবং ভ্যাট বাবদ কর্তনকৃত অর্থ সরকারী কোষাগারে জমার প্রয়োজনীয় প্রমাণকসহ জবাব প্রদান করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ -০৮

শিরোনাম : পিপিআর-২০০৮ এর প্রবিধান লংঘনপূর্বক সীমিত দরপত্র পদ্ধতিতে (LTM) দরপত্র আহবানের মাধ্যমে অনিয়মিতভাবে ৯৬,২১,০০০ টাকা ব্যয়।

বিবরণ :

নির্বাহী প্রকৌশলী, নারায়ণগঞ্জ ড্রেজার বিভাগ, বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ড, নারায়ণগঞ্জ কার্যালয়ের ২০১১-২০১২ অর্থ বছরের হিসাব ১৯-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখ হতে ২৬-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময়ে স্থানীয়ভাবে নিরীক্ষা করা হয়। নিরীক্ষাকালে বিভাগে রক্ষিত টেন্ডার রেজিস্টার, বিল ভাউচার, মাসিক অগ্রগতির প্রতিবেদনসহ নিরীক্ষাযোগ্য অন্যান্য কাগজপত্র পর্যালোচনা করা হয়। এতে দেখা যায় যে,

- জরুরী না হওয়া সত্ত্বেও অতি জরুরী দেখিয়ে এলটিএম অনুসরণ করে পিপিআর-২০০৮ এর প্রবিধান লংঘনপূর্বক ৯৬,২১,০০০ টাকার কার্যাদেশ প্রদান করা হয়েছে (পরিশিষ্ট-৮)।
- পিপিআর-২০০৮ এর বিধি-৬৩ (১) (ক) (খ) (গ) মোতাবেক (ক) যে সকল ক্ষেত্রে পণ্য ও সংশ্লিষ্ট সেবা এবং কার্য ও ভৌত সেবা তাদের বিশেষ বৈশিষ্ট্যের কারণে কেবল সীমিত সংখ্যক যোগ্যতা সম্পন্ন সম্ভাব্য সরবরাহকারী বা ঠিকাদারের নিকট হতে প্রাপ্তি সাধ্য (যথাঃ বিমান, রেলইঞ্জিন, বিশেষায়িত চিকিৎসা সরঞ্জামাদি, গর্ভ নিরোধক সামগ্রী, টেলিযোগাযোগ সরঞ্জামাদি, খাদ্য গুদাম, বন্দর, পোতাশ্রয় ইত্যাদি বা (খ) জরুরী প্রয়োজনে পণ্য কার্য বা সেবা ক্রয়ের ক্ষেত্রে উন্মুক্ত অভ্যন্তরীণ অথবা আন্তর্জাতিক প্রতিযোগিতামূলক দরপত্র প্রক্রিয়া গ্রহণ বাস্তবসম্মত নয় বলে প্রতীয়মান হয় সেক্ষেত্রে এলটিএম পদ্ধতিতে কার্যসম্পাদন করা যাবে। কিন্তু পরিশিষ্টে বর্ণিত কাজগুলো উক্ত প্রকৃতির না হওয়া সত্ত্বেও সীমিত দরপত্র (LTM) পদ্ধতি প্রয়োগ করে অনিয়মিতভাবে ব্যয় নির্বাহ করা হয়েছে।

অডিট প্রতিষ্ঠানের জবাব :

- আপত্তি পর্যালোচনা করে নথিপত্র যাচাইয়াত্তে প্রমাণকসহ জবাব প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- বিশেষায়িত ও পিপিআর-২০০৮ এর বিধি-৬৩ এর আওতাভুক্ত না হওয়ায় কাজগুলো এলটিএম প্রয়োগ করার কোন অবকাশ নেই।
- উক্ত অনিয়মের বিষয়ে উল্লেখপূর্বক ০২-০৭-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়ের সচিব বরাবর অগ্রিম অনুচ্ছেদ জারি করা হয়। পরবর্তীতে ২৬-০৮-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে তাগিদপত্র এবং সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসেবে ০৯-১০-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। উল্লেখ্য যে, গত ৩০-১২-২০১৪ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় হতে জবাব পাওয়া যায়। উক্ত জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত না হওয়ায় পূর্ত অডিট কর্তৃক গত ২৬-২-২০১৫ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়কে অবহিত করা হয়। অতঃপর মন্ত্রণালয় হতে আর জবাব পাওয়া যায়নি।

নিরীক্ষা সুপারিশ :

- পিপিআর-২০০৮ অনুযায়ী যথাযথ কর্তৃপক্ষের ব্যয়োত্তর মঞ্জুরী গ্রহণ অথবা দায়-দায়িত্ব নির্ধারণপূর্বক যথাযথ ব্যবস্থা গ্রহণ করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ : ০৯

শিরোনাম : বাতিলকৃত কার্যাদেশের বিপরীতে পারফরমেন্স সিকিউরিটি বাজেয়াপ্ত না করায় এবং সরকারি কোষাগারে জমা না করা ও পাউবো লক্ষ্মীপুরের ঠিকাদার অসমাপ্ত কাজ ফেলে গেলেও পারফরমেন্স সিকিউরিটি বাজেয়াপ্ত না করায় আর্থিক ক্ষতি ৪৪,৪৫,১১৩ টাকা।

বিবরণঃ

নির্বাহী প্রকৌশলী, কেন্দ্রীয় মেরামত কারখানা, যান্ত্রিক সরঞ্জাম বিভাগ, পানি উন্নয়ন বোর্ড, তেজগাঁও ঢাকা এবং নির্বাহী প্রকৌশলী, পওর বিভাগ, পাউবো লক্ষ্মীপুর কার্যালয়ের ২০০৯-২০১২ সালের হিসাব ৩১-১২-২০১২ হতে ০৭-০১-২০১৩ খ্রিঃ পর্যন্ত সময়ে স্থানীয়ভাবে নিরীক্ষা করা হয়।

- নিরীক্ষাকালে লক্ষ্মীপুর পরিচালন ও রক্ষণাবেক্ষণ বিভাগের ২৩টি ইলেকট্রিক টাইপ হোল্ডিং ডিভাইস তৈরী, সরবরাহ এবং স্থাপন কাজের (মুছাপুর ২৩ ভেন্ট রেগুলেটর) নথিপত্র, বিল ভাউচার এমবি, এন্টিমেট ইত্যাদি পর্যালোচনায় দেখা যায় যে, বাতিলকৃত কার্যাদেশের বিপরীতে পারফরমেন্স সিকিউরিটি বাজেয়াপ্ত করতঃ সরকারি কোষাগারে জমা না করায় আর্থিক ক্ষতি হয় ৪,৬৭,১৩৩ টাকা। উল্লেখ্য যে, নির্ধারিত সময়ে ঠিকাদারের শর্ত মোতাবেক কার্যসম্পাদনে ব্যর্থ ঠিকাদারগণের কার্যাদেশ বাতিল করা হয়।
- এছাড়া নির্বাহী প্রকৌশলী, পওর বিভাগ, পাউবো, লক্ষ্মীপুর কার্যালয়ে বর্ণিত কাজের দরপত্র কার্যাদেশ ও প্রাসংগিক রেকর্ডপত্র পর্যালোচনা করা হয়। এতে দেখা যায় যে, বর্ণিত কাজের ঠিকাদারগণ দরপত্রের শর্ত ভঙ্গ করে কাজ না করে ফেলে রেখে বোর্ডের আর্থিক ক্ষতি সাধন করা সত্ত্বেও, দরপত্রের শর্ত মোতাবেক নিরীক্ষাধীন বিভাগ কর্তৃক উক্ত ঠিকাদারদ্বয়ের কার্যাদেশ বাতিল সহ চব্বতভূৎসধহপব ব্যবপংত্রঃ বাজেয়াপ্ত না করায় সংস্থার ৩৯,৭৮,০০০ টাকা ক্ষতি হয়। এখানে উল্লেখ্য যে, ক্ষতির বিষয়টি বাস্তব পরিদর্শনের সময়ে পরিলক্ষিত হয়। ইতোমধ্যে সম্পাদিত কাজের বিরাট একটি অংশ ধসে গিয়ে নদীতে পড়ে গিয়ে পুরা কাজই ছুমকির সম্মুখীন হয়ে পড়ে। ফলে উক্ত ঠিকাদারের কাছ হতে মোট (৪,৬৭,১৩৩+৩৯,৭৮,০০০) = ৪৪,৪৫,১১৩ টাকা আদায়যোগ্য [পরিশিষ্ট -৯ (১-২)]।
- কার্যাদেশ বাতিলকৃত ঠিকাদারগণের চুক্তিমূল্যের উপর ১০% হারে গৃহীত পারফরমেন্স সিকিউরিটির টাকা বাজেয়াপ্ত করতঃ সংস্থার তহবিলে জমা করা হয়নি।।

অডিট প্রতিষ্ঠানের জবাব :

- নিরীক্ষাকালীন তাৎক্ষণিক জবাবে জানানো হয় যে, নথিপত্র নিরীক্ষান্তে জবাব প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব অন্তর্বর্তীকালীন। নথিপত্র নিরীক্ষা করেই আপত্তি উত্থাপন করা হয়েছে।
- উক্ত অনিয়মের বিষয়ে উল্লেখপূর্বক ১৮-৩-২০১৩ খ্রিঃ ও ০৪-০৭-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়ের সচিব বরাবর অগ্রিম অনুচ্ছেদ জারি করা হয়। পরবর্তীতে ০৫-০৫-২০১৩ খ্রিঃ হতে ২৭-০৮-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে তাগিদপত্র এবং সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসেবে ০৩-০৬-২০১০ খ্রিঃ হতে ০৯-১০-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে আধা সরকারি পত্র জারি করা হয়। উল্লেখ্য যে, গত ১৬-২-২০১৪ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় হতে জবাব পাওয়া যায়। উক্ত জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত না হওয়ায় পূর্ত অডিট কর্তৃক গত ৩-৭-২০১৪ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়কে অবহিত করা হয়। অতঃপর মন্ত্রণালয় হতে আর জবাব পাওয়া যায়নি। নির্বাহী প্রকৌশলী, পওর বিভাগ, পাউবো, লক্ষ্মীপুর এর অদ্যাবধি কোন জবাব পাওয়া যায়নি।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- আপত্তিকৃত টাকা আদায় করে সংস্থার কোষাগারে জমা করা আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ : ১০

শিরোনাম : প্রাক্কলন এবং কার্য সমাপ্তির সনদ ব্যতিত ড্রেজার মেরামত করায় অনিয়মিত ব্যয় ১,০৫,৯৮,৭৫১ টাকা ।

বিবরণ :

নির্বাহী প্রকৌশলী, মেরামত ও উৎপাদন বিভাগ-১, ড্রেজার পরিদপ্তর, বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ড, নারায়ণগঞ্জ কার্যালয়ের ২০১১-২০১২ আর্থিক সালের হিসাব ২৫-১২-২০১২ হতে ০১-০১-২০১৩ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময়ে স্থানীয়ভাবে নিরীক্ষা করা হয়। নিরীক্ষাকালীন সময়, বিল ভাউচারসহ অন্যান্য নথিপত্র পর্যালোচনায় দেখা যায় যে,

- স্থানীয় নিরীক্ষিত অফিস কর্তৃক মেরামত কাজের প্রি-ওয়ার্ক এসেসমেন্ট, পোস্ট-ওয়ার্ক এসেসমেন্ট এবং কার্য সমাপ্তির কোন সনদপত্র ছাড়াই ড্রেজার মেরামত বাবদ ঠিকাদারকে ১,০৫,৯৮,৭৫১ টাকা পরিশোধ করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি সাধন করা হয়েছে (পরিশিষ্ট -১০)।
- সাধারণত মেরামত কাজ সম্পাদন করার পূর্বে কাজের চাহিদা অনুযায়ী উর্ধ্বতন কর্তৃপক্ষের অনুমোদনক্রমে প্রাক্কলন তৈরী করার পূর্বে কাজের প্রি-ওয়ার্ক এসেসমেন্ট কাজ শেষ করার পর পোস্ট ওয়ার্ক এসেসমেন্ট এবং কার্য সমাপ্তির সনদপত্র পেশ করার পর ঠিকাদারকে বিল পরিশোধ করা হয়। কিন্তু পরিশিষ্টে বর্ণিত ড্রেজার মেরামত সংক্রান্ত কাজগুলির ক্ষেত্রে এসব নিয়মনীতি প্রতিপালন করা হয়নি। ড্রেজার মেরামতের নামে ঠিকাদার নিয়োগ করে কার্যাদেশ প্রদানের মাধ্যমে ঠিকাদারকে আপত্তিকৃত টাকা পরিশোধ করা হয়েছে, এতে সরকারের আর্থিক ক্ষতি সাধন করা হয়েছে।
- সিপিডব্লিউ ডি কোডের প্যারার ১০০ ও ১০১ (i)(ii)(iii) অনুসরণ করা হয়নি।

অডিট প্রতিষ্ঠানের জবাব :

- নিরীক্ষাকালীন তাৎক্ষণিক জবাবে জানানো হয় যে, নথিপত্র পরীক্ষা নিরীক্ষা করে পরবর্তীতে জবাব প্রেরণ করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- স্থানীয় নিরীক্ষিত প্রতিষ্ঠানের জবাব স্বীকৃতিমূলক। আপত্তিতে বর্ণিত মেরামত কাজগুলি নিয়মনীতি অনুসরণ না করে ড্রেজার মেরামতের নামে সরকারি অর্থের ক্ষতি সাধন করা হয়েছে।
- উক্ত অনিয়মের বিষয়ে উল্লেখপূর্বক ১৯-০৫-২০১৩ তারিখে মন্ত্রণালয়ের সচিব বরাবর অগ্রিম অনুচ্ছেদ জারি করা হয়। পরবর্তীতে ০২-০৭-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে তাগিদপত্র এবং সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসেবে ১১-০৯-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে আধা-সরকারি পত্র জারি করা হয়। উল্লেখ্য যে, গত ০৪-১২-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় হতে জবাব পাওয়া যায়। উক্ত জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত না হওয়ায় পূর্ত অডিট কর্তৃক গত ১৭-২-২০১৪ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়কে অবহিত করা হয়। অতঃপর মন্ত্রণালয় হতে আর জবাব পাওয়া যায়নি।

নিরীক্ষা সুপারিশ :

- দায়-দায়িত্ব নির্ধারণপূর্বক যথাযথ ব্যবস্থা গ্রহণ আবশ্যিক।

অনুচ্ছেদ-১১

শিরোনাম : ব্যক্তি মালিকানাধীন প্রতিষ্ঠানের নিকট হতে সুদাসলে বকেয়া আদায়ের পদক্ষেপ গ্রহণ না করায় ৩৯,৪০,৭২৯ টাকা ক্ষতি।

বিবরণ :

নির্বাহী প্রকৌশলী, নারায়ণগঞ্জ ড্রেজার বিভাগ, বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ড, নারায়ণগঞ্জ কার্যালয়ের ২০১১-২০১২ অর্থ বছরের হিসাব ১৯-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখ হতে ২৬-১২-২০১২ খ্রিঃ তারিখ পর্যন্ত সময়ে স্থানীয়ভাবে নিরীক্ষাকালে বকেয়া আদায় সম্পর্কিত রেকর্ডপত্র এবং প্রক্সেস রিপোর্ট পর্যালোচনা করা হয়।

- এতে দেখা যায় যে, ২০০০-২০০১ অর্থবছরে ব্যক্তি মালিকানাধীন প্রতিষ্ঠান শিকদার মেডিকেল কলেজ এ্যান্ড হাসপাতাল কর্তৃপক্ষের নিকট মাটি ভরাট কাজের মূল্য বাবদ পানি উন্নয়ন বোর্ডের জুন/২০১২ পর্যন্ত ১৬,৯৮,৫৯০ টাকা পাওনা রয়েছে।
- আলোচ্য বিলের ১৬,৯৮,৫৯০ টাকা জুন/২০১২ পর্যন্ত আদায় না হওয়ায় ২০১১-২০১২ অর্থবছরে বর্ণিত প্রতিষ্ঠানের নিকট ১১ বছরে সুদ বাবদ ১২% হারে $(16,98,590 \times 11 \times 12\%) = 22,82,909$ টাকাসহ সুদাসলে $(16,98,590 + 22,82,909) = 39,81,499$ টাকা আদায়যোগ্য হলেও নিরীক্ষা চলাকালীন সময় পর্যন্ত তা আদায়ের কোন কার্যকরী পদক্ষেপ গ্রহণ করা হয়নি (পরিশিষ্ট- ১১)।

অডিট প্রতিষ্ঠানের জবাব :

- নিরীক্ষাকালীন তাৎক্ষণিক জবাবে জানানো হয় যে, বর্ণিত প্রতিষ্ঠানের নিকট পাওনা টাকা আদায়ের জন্য বার বার তাগাদা প্রদান করা হয়েছে। বকেয়া পরিশোধ স্বাপেক্ষে অডিটকে অবহিত করা হবে।

নিরীক্ষা মন্তব্য :

- জবাব সাময়িকভাবে দায়িত্ব এড়ানোর প্রচেষ্টা বলে প্রতীয়মান হয়। সিপিডব্লিউ 'এ' কোডের ১৭৭(এ) মোতাবেক বিভাগীয় রাজস্ব আদায়ের জন্য বিভাগীয় প্রধান দায়ী।
- উক্ত অনিয়মের বিষয়ে উল্লেখপূর্বক ০২-০৭-২০১৩ তারিখে মন্ত্রণালয়ের সচিব বরাবর অগ্রিম অনুচ্ছেদ জারি করা হয়। পরবর্তীতে ২৬-০৮-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে তাগিদপত্র এবং সর্বশেষ ব্যবস্থা হিসেবে ০৯-১০-২০১৩ খ্রিঃ তারিখে আধা-সরকারি পত্র জারি করা হয়। উল্লেখ্য যে, গত ৩০-১২-২০১৪ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয় হতে জবাব পাওয়া যায়। উক্ত জবাব গ্রহণযোগ্য বিবেচিত না হওয়ায় পূর্ত অডিট কর্তৃক গত ২৬-০২-২০১৫ খ্রিঃ তারিখে মন্ত্রণালয়কে অবহিত করা হয়। অতঃপর মন্ত্রণালয় হতে আর জবাব পাওয়া যায়নি।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- উপরোক্ত রাজস্ব ক্ষতির ব্যাপারে দায়-দায়িত্ব নির্ধারণসহ শিরোনামে বর্ণিত অর্থ আদায় করা আবশ্যিক।

স্বাক্ষরিত
(নূরন নাহার)
মহাপরিচালক
পূর্ত অডিট অধিদপ্তর, ঢাকা।



বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল এর কার্যালয়
অডিট রিপোর্ট
পূর্ত অডিট অধিদপ্তর

দ্বিতীয় খণ্ড
(পরিশিষ্টসমূহ)

পানি সম্পদ মন্ত্রণালয়
বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ড
অর্থ বৎসর ২০১১-১২

[পানি সম্পদ মন্ত্রণালয়ের অধীন বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ড এর ২০১১-২০১২
অর্থবছরের হিসাব সম্পর্কিত]

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

বাংলাদেশের কম্প্রট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল এর কার্যালয়

অডিট রিপোর্ট

পূর্ত অডিট অধিদপ্তর

দ্বিতীয় খণ্ড

(পরিশিষ্টসমূহ)

[পানি সম্পদ মন্ত্রণালয়ের অধীন বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ড এর ২০১১-২০১২
অর্থ বছরের হিসাব সম্পর্কিত]

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

সূচিপত্র

ক্রমিক নং	পরিশিষ্টসমূহ	পৃষ্ঠা নম্বর
১	২	৩
১.	পরিশিষ্ট-১	৪-৫
২.	পরিশিষ্ট-২(১-৫)	৬-১৪
৩.	পরিশিষ্ট-৩	১৫
৪.	পরিশিষ্ট-৪	১৬
৫.	পরিশিষ্ট-৫	১৭-২০
৬.	পরিশিষ্ট-৬ (১-২)	২১-২২
৭.	পরিশিষ্ট-৭	২৩
৮.	পরিশিষ্ট-৮	২৪
৯.	পরিশিষ্ট-৯(১-২)	২৫
১০.	পরিশিষ্ট-১০	২৬
১১.	পরিশিষ্ট-১১	২৭
১২.	মহাপরিচালকের প্রত্যয়নপত্র	২৮

নির্বাহী প্রকৌশলী, জামালপুর, পওর বিভাগ, পাউবো, জামালপুর অফিসের ২০১১-১২ সনে অনুমোদিত ডিজাইন অনুসরণ
না করে সম্পাদিত কাজের বিপরীতে মোট ব্যয়ের বিবরণী :

ক্রঃ নং	টেন্ডার নং ও প্যাকেজ নং	প্রকল্পের নাম এবং কাজের বিবরণ	চুক্তিপত্র সম্পাদনের তারিখ এবং কার্যাদেশ নং ও তারিখ	প্রাক্কলিত মূল্য	গৃহীত দরপত্র মূল/সংমোখিত দরপত্র মূল্য	মূল্য সংশোধিত জিও ব্যাগের বিবরণ	সম্পাদিত কাজের মূল্য/পরিমোখিত টাকার পরিমাণ	বিলের প্রকার এবং বিল/ভাউচার নং ও তারিখ	জিও ব্যাগ ডাম্পিং ও প্রেসিং এর বিবরণ	বিস্তারিত কার্যাদেশ অনুযায়ী		সম্পাদিত কাজের বর্তমান অবস্থা
										কাজ শুরু তারিখ	কাজ সমাপ্তির তারিখ/ বর্ধিত সময়	
	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯	১০	১১	১২	১৩
১.	টেন্ডার নং- ০২/২০১০-১১ প্যাকেজ নং- এইচ এইচ, আর টিপি- ০৬/০৯-১০।	জামালপুর জেলার যমুনা নদীর বাম তীর ভাঙ্গন হতে বাহাদুরাবাদ ঘাট হতে ফুটানী বাজার পর্যন্ত ও সরিষাবাড়ী উপজেলাধীন পিংনা বাজার এবং ইসলামপুর উপজেলার হরিণধরা হতে হারগিলা পর্যন্ত তীর সংরক্ষণ প্রকল্প এর আওতায় যমুনা নদীর বাম তীরে হরিণধরা হতে হারগিলা সেগমেন্ট কদমতলীতে ০.০০ মিঃ হতে ৯০০ মিটার (৩৫০ মিঃ ইউ/এস, ১২৮.৫০ মিঃ ডি/এস এন্ড টার্মিনেশনসহ) নদী তীর প্রতিরক্ষামূলক কাজ বাস্তবায়নের জন্য জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজ। ঠিকাদার-পারিশা ট্রেড সিস্টেম লিঃ।	কাঃ নং ২৪৯ তাং ০৫-১১-১০	--	৩,৩৯,৫৭,৬০১	২৫০ কেজি সাইজের ২,৫২,৫৭০টি ১৭৫ কেজি সাইজের = ২,৪০,৪৩১টি ২৫০ কেজি সাইজের ৩,৪২,৯১৪টি ১৭৫ কেজি সাইজের ২,৪০,৪৩১টি	৩,০৬,৪১,২৮৬	৬ষ্ঠ চলতি এবং নং-৩৭০ তাং-২৮-৬-১২	২৫০ কেজি ২,৪৭,৩২২ ১৭৫ কেজি ২,০২,২৬২	০৫-১১-১০	৪-৩-১১ ৩১-৫-১২	সম্পাদিত কাজ নদী গর্ভে বিলীন হয়ে গেছে। অর্থাৎ সম্পাদিত কাজের কোন অস্তিত্ব নেই।

ক্রঃ নং	টেডার নং ও প্যাকেজ নং	প্রকল্পের নাম এবং কাজের বিবরণ	চুক্তিপত্র সম্পাদনের তারিখ এবং কার্যাদেশ নং ও তারিখ	প্রাক্কলিত মূল্য	গৃহীত দরপত্র মূল/সংশোধিত দরপত্র মূল্য	মূল্য সংশোধিত জিও ব্যাগের বিবরণ	সম্পাদিত কাজের মূল্য/পরিশোধিত টাকার পরিমাণ	বিলের প্রকার এবং বিল/ভাউচার নং ও তারিখ	জিও ব্যাগ ডাম্পিং ও প্রেসিং এর বিবরণ	বিস্তারিত কার্যাদেশ অনুযায়ী		সম্পাদিত কাজের বর্তমান অবস্থা
										কাজ শুরু তারিখ	কাজ সমাপ্তির তারিখ/ বর্ধিত সময়	
	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯	১০	১১	১২	১৩
২.	টেডার নং- ০২/২০১০-১১ প্যাকেজ নং- এইচ এইচ, আর টিপি- ০৬/০৯-১০।	জিও ব্যাগ সরবরাহ মূল্য : (ক) ২৫০ কেজি সাইজের প্রতিটি জিও ব্যাগের মূল্য ২৬০/- টাকা হিসাবে ডাম্পিংকৃত/প্রেসিংকৃত ২,৪৭,৩২২টির মূল্য। (খ) ২. ১৭৫ কেজি সাইজের প্রতিটি জিও ব্যাগের মূল্য ১৪৯.৫০ টাকা হিসাবে ডাম্পিংকৃত/প্রেসিংকৃত ২,০২,২৬২টির মূল্য --	-----	-----	-----	-----	৬,৪৩,০৩,৭২০					
						মোট =	১২,৫১,৮৩,১৭৫					

নির্বাহী প্রকৌশলী, জামালপুর, পওর বিভাগ, পাউবো, জামালপুর অফিসের ২০১১-১২ সনে বোর্ডের নির্দেশনা এবং মন্ত্রণালয় কর্তৃক প্রস্তাবিত কমিটির
সামনে ডাম্পিং কাজ সম্পাদন ছাড়াই ডাম্পিং কাজের বিপরীতে অনিয়মিতভাবে মূল্য পরিশোধের বিবরণী :

ক্রঃ নং	প্যাকেজ নং	কাজের বিবরণ, ঠিকাদার ও প্রাক্কলিত মূল্য	চুক্তিপত্র সম্পাদনের তারিখ এবং কার্যাদেশ নং ও তারিখ	চুক্তিমূল্য/ সংশোধিত চুক্তিমূল্য	মূল/সংশোধিত জিও ব্যাগের বিবরণ (সাইজ/সংখ্যা)	সম্পাদিত কাজের মূল্য/পরিশোধিত টাকার পরিমাণ	বিলের প্রকার এবং বিল/জাউচার নং ও তারিখ	জিও ব্যাগ ডাম্পিং ও প্রেসিং এর বিবরণ (সাইজ/সংখ্যা)	বিস্তারিত কার্যাদেশ অনুযায়ী		ডাম্পিং/ প্রেসিং শুরু ও সমাপ্তির তারিখ	বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী ডাম্পিং এর পূর্বে যৌথ পরিদর্শন ও ছাড়পত্র প্রদানের বিবরণ
									কাজ শুরুর তারিখ	কাজ সমাপ্তির তারিখ/বর্ধিত সময়		
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯	১০	১১	১২	১৩
১.	BFB-RBP- ০৯/০৯-১০	যমুনা নদীর বাম তীরে বাহাদুরাবাদ ঘাট হতে ফুটানী বাজার সেগমেন্টের ০.০০ মিঃ হতে ৮০০.০০ মিঃ পর্যন্ত নদী তীর প্রতিরক্ষামূলক কাজ বাস্তবায়ন এর জন্য জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজ। ঠিকাদার : মেসার্স এ এস কনস্ট্রাকশন প্রাক্কলিত মূল্য - ৪৩৯.২৮ লক্ষ টাকা।	১৪/১১/১০ নং-১১৩৯ তাং ৫-১১-১০	২৬৬.৫১/ ৩৪২.২৮ লক্ষ	২৫০ কেজি = ১৯২২৩৪টি ১৭৫ কেজি ১৮৩০৬৫টি/ ২৫০ কেজি ২,৪৯,৯৮৮টি ১৭৫ কেজি ১,৮৩,০৬৫ টি	২,৭৫,০১,৭৮৫	4th R/A ভাঃ ৩৭৪ তাং ২৮-৬-১২	২৫০ কেজি ১,৯৩,৯৮৭টি ১৭৫কেজি ১,৪৬,৯০৭টি	৫-১১-২০১০	৪-৩-১১ ৪-৩-১২	শুরু ২০-২-১১ শেষ ২০-৬-১২	বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী ডাম্পিং এর পূর্বে যৌথ পরিদর্শন ও ছাড়পত্র প্রদান করা হয়নি। এমনকি মন্ত্রণালয়ের নির্দেশনা অনুযায়ী গঠিত কমিটির সামনে জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজ সম্পাদন করা হয়নি।
২.	BFB-RBP- ১০/০৯-১০	বাহাদুরাবাদ ঘাট হতে ফুটানী বাজার সেগমেন্ট এর ৩৭০০.০০ মিঃ হতে ৫০০০ মিঃ তীর রক্ষামূলক কাজ বাস্তবায়নের জন্য জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজ। ঠিকাদার : পারিশা ট্রেড সিস্টেম লিঃ প্রাক্কলিত মূল্য : ৬৩২.২৯ লক্ষ টাকা।	১৪/১১/১০ নং-২৫০ তাং ৫-১১-১০	৩৫৩.৪০/ ৪৭১.৬৭ লক্ষ	২৫০ কেজি ২,৭০,৬৭৪টি ১৭৫ কেজি ২,৫৭,৭৬৩টি ২৫০ কেজি ৩,৫৮,৩৮২টি ১৭৫ কেজি ২,৫৭,৭৬৩টি	৩,৯৫,৪১,৬৪৪	4th R/A ভাঃ ৩৭২ তাং ২৮-৬-১২	২৫০ কেজি ২,৯৪,০১২টি ১৭৫ কেজি ২,১০,৫০৬টি	৫-১১-১০	৪-৩-১১ ৪-৩-১২	শুরু-১৮-১-১১ শেষ-২৫-৩-১২	এ

ক্রঃ নং	প্যাকেজ নং	কাজের বিবরণ, ঠিকাদার ও প্রাক্কলিত মূল্য	চুক্তিপত্র সম্পাদনের তারিখ এবং কার্যাদেশ নং ও তারিখ	চুক্তিমূল্য/ সংশোধিত চুক্তিমূল্য	মূল/সংশোধিত জিও ব্যাগের বিবরণ (সাইজ/সংখ্যা)	সম্পাদিত কাজের মূল্য/পরিশোধিত টাকার পরিমাণ	বিলের প্রকার এবং বিল/জাউচার নং ও তারিখ	জিও ব্যাগ ডাম্পিং ও প্রেসিং এর বিবরণ (সাইজ/সংখ্যা)	বিস্তারিত কার্যাদেশ অনুযায়ী		ডাম্পিং/ প্রেসিং শুরু ও সমাপ্তির তারিখ	বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী ডাম্পিং এর পূর্বে যৌথ পরিদর্শন ও ছাড়পত্র প্রদানের বিবরণ
									কাজ শুরুর তারিখ	কাজ সমাপ্তির তারিখ/বর্ধিত সময়		
৩.	BFB-RBP- ১৮/১০-১১	যমুনার বাহাদুরাবাদঘাট হতে ফুটানী বাজার সেগমেন্টের ১৮০০.০০ মিঃ হতে ২৮০০.০০ মিঃ এর প্রতিরক্ষামূলক কাজ বাস্তবায়নের জন্য জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজ ঠিকাদার : এনটি বিসি (জেভি) প্রাক্কলিত মূল্য : ২৫১.০৯ লক্ষ টাকা।	২৬/৬/১১ নং-১২৪২ তাং ২০-৬-১১	২৪৯.৬৪ লক্ষ	২৫০ কেজি ১,৩৮,৭৯২টি ১৭৫ কেজি ১,৩২,১৭১টি	৬৪.৬৩,৯৫৮	2nd R/A ভাঃ ৩৫৪ তাং ২৮-৬-১২	২৫০ কেজি ১,৩৮,৫৮৪টি ১৭৫ কেজি ৯৫,১৮০টি	১-৭-১১	২৭-১২-১১ ২৪-৫-১২	শুরু ১-৮-১১ শেষ ২২-৬-১২	ঐ
৪.	BFB-RBP- ০৬/০৯-১০	যমুনার হরিণধরা হতে হারগিলা সেগমেন্টের কদমতলীতে ০.০০ মিঃ হতে মিঃ ৯০০.০০ নদী তীর রক্ষামূলক কাজ বাস্তবায়নের জন্য জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজ ঠিকাদার-পারিশ ট্রেড সিস্টেম লিঃ প্রাক্কলিত মূল্য -৫৪৯.৪৮ লক্ষ টাকা।	৩৩৯.৫৮ ৪৭৫.৫৫ লক্ষ		২৫০ কেজি ২৫২৫৭০টি ১৭৫কেজি ২৪০,৪৩১ টি ২৫০ কেজি ৩৪২৯১৫টি ১৭৫ কেজি ২৪০,৪৩১টি	৩,০৬,৪১,২৮৬	4th R/A ভাঃ ৩৭০ তাং ২৮-৬-১২	২৫০ কেজি ২৪৭৩২২টি ১৭৫ কেজি ২,০১,২৬২টি	৫-১১-১০	৪-৩-২০১১ ৩১-৫-২০১২	শুরু ১৩-৬-১২ শেষ ২২-৬-১২ শুরু-১৬-২-১১ শেষ- ১৮-৬-১২	ঐ
৫.	BFB-RBP- ১৭/১০-১১	বাহাদুরাবাদঘাট হতে ফুটানী বাজার সেগমেন্টের ৮০০.০০ মিঃ হতে মিঃ ১৮০০.০০ মিঃ এর প্রতিরক্ষামূলক কাজ বাস্তবায়নের জন্য জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজ ঠিকাদার : এটকো এনজিডকে (জেভি)।	১৪/১১/১০ নং-১১৪০ তাং ৫-১১-১০	২৩০.৬৭/ ২৯৪.৯৪ লক্ষ	২৫০ কেজি ১,৮৩,৫৬৪টি ১৭৫ কেজি ১,৭৪,৮০৮টি/ ২৫০ কেজি ২,২২,৭৩৫টি ১৭৫ কেজি ১,৭৪,৮০৮টি	২,৫৩,২৫,৫৪৩	4th R/A ভাঃ ৩৭৫ তাং ২৮-৬-১২	২৫০ কেজি ১,৭৯,৬৬৮টি ১৭৫ কেজি ১,৫৭,২৭২ টি	৫-১১-১০	৪-৩-১১ ৪-৩-১২	শুরু ২৫-২-১১ শেষ ১২-৩-১২	বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী ডাম্পিং এর পূর্বে যৌথ পরিদর্শন ও ছাড়পত্র প্রদান করা হয়নি। এমনকি মন্ত্রণালয়ের নির্দেশনা অনুযায়ী গঠিত কমিটির সামনে জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজ সম্পাদন করা হয়নি।

ক্রঃ নং	প্যাকেজ নং	কাজের বিবরণ, ঠিকাদার ও প্রাক্কলিত মূল্য	চুক্তিপত্র সম্পাদনের তারিখ এবং কার্যাদেশ নং ও তারিখ	চুক্তিমূল্য/ সংশোধিত চুক্তিমূল্য	মূল/সংশোধিত জিও ব্যাগের বিবরণ (সাইজ/সংখ্যা)	সম্পাদিত কাজের মূল্য/পরিশোধিত টাকার পরিমাণ	বিলের প্রকার এবং বিল/ভাউচার নং ও তারিখ	জিও ব্যাগ ডাম্পিং ও প্লেসিং এর বিবরণ (সাইজ/সংখ্যা)	বিস্তারিত কার্যাদেশ অনুযায়ী		ডাম্পিং/ প্লেসিং শুরু ও সমাপ্তির তারিখ	বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী ডাম্পিং এর পূর্বে যৌথ পরিদর্শন ও ছাড়পত্র প্রদানের বিবরণ
									কাজ শুরুর তারিখ	কাজ সমাপ্তির তারিখ/বর্ধিত সময়		
৬.	BFB-RBP- ১৯/১০-১১	বাহাদুরাবাদ ঘাট হতে ফুটানীবাজার সেগমেন্টের ২৮০০.০০ মিঃ হতে মিঃ ৩৭০০.০০ তীর রক্ষা মূলক কাজ বাস্তবায়নের জন্য জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজ ঠিকাদার -পারিশা ট্রেড সিস্টেম লিঃ প্রাক্কলিত মূল্য ২২৫.৯৮ লক্ষ টাকা।	৩-৭-১১ নং-৭২১ তাং ২২-৬-১১	২২৪.০৮/ ৩৩৫.৬৭ লক্ষ	২৫০ কেজি ১,২৪,৯১৩টি ১৭৫ কেজি ১,১৮,৯৫৪টি ২৫০ কেজি ২,২৮,৯১৩টি ১৭৫ কেজি ১,১৮,৯৫৪টি	১,৮০,৯০,৩৯০	3rd R/A ভাঃ ৩৭৬ তাং ২৮-৬-১২	২৫০ কেজি ১,৭৫,৬৭৬ টি ১৬৫ কেজি ৯৯,৮৩৮টি	১-৭-১১	২৭-১২-১১ ৩০-৯-১২	শুরু ২৩-৬-১১ শেষ ২৭-৩-১২ Additional শুরু ১৩-৪-১২ শেষ ২২-৬-১২	বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী ডাম্পিং এর পূর্বে যৌথ পরিদর্শন ও ছাড়পত্র প্রদান করা হয়নি। এমনকি মন্ত্রণালয়ের নির্দেশনা অনুযায়ী গঠিত কমিটির সামনে জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজ সম্পাদন করা হয়নি।
৭.	পিংনা-আর বিপি-০৫/ ১০-১১	সরিষাবাড়ীর পিংনা বাজার এলাকায় ০.০০ মিঃ হতে মিঃ ১০০০ নদী তীর রক্ষামূলক কাজ বাস্তবায়নের জন্য জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজ , ঠিকাদার ঃ এনটি- বিসি (জেভি) প্রাক্কলিত মূল্য ঃ ৩৭৫.৩১ লক্ষ ।	২৬-৬-১১ নং-১০৬ তাং ২২-৬-১১	৩৪২.৪০ লক্ষ	২০০ কেজি ৩,৯৭,৯৬৬টি	৩৯,৪৭,৩৬৪	1st R/A ভাঃ ৩৫৮ তাং ২৮-৬-১২	২০০ কেজি ৪৯,৩৯২টি	১-৭-১১	২৭-১২-১১ ২৪-৫-১২	শুরু ১০-১-১২ শেষ ১৪-৬-১২	
৮.	পিংনা-আর বিপি-০৬/ ১০-১১	যমুনার সরিষা বাড়ীর পিংনা বাজার এলাকায় ১০০০মিঃ হতে মিঃ ২০০০ নদী তীর রক্ষামূলক কাজ বাস্তবায়নের জন্য জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজ ঠিকাদার ঃ পারিশা ট্রেড সিস্টেম লিঃ প্রাক্কলিত মূল্য ঃ ৩৯৭.৯৭ লক্ষ টাকা।	৩-৭-১১ নং-৭৬৭ তাং ৩০-৬-১১	৩৯৫.৩৫ লক্ষ	২০০ কেজি ৪,২৩,৪৬২টি	১,০৮,৬৪,৭২০	1st R/A ভাঃ ৩৫৫ তাং ২৮-৬-১২	২০০ কেজি ৯৯,৭২৪টি	১-৭-১১	২৭-১২-১১ ২৪-৫-১২	শুরু ২৮-৩-১২ শেষ ১৫-৬-১২	

ক্রঃ নং	প্যাকেজ নং	কাজের বিবরণ, ঠিকাদার ও প্রাক্কলিত মূল্য	চুক্তিপত্র সম্পাদনের তারিখ এবং কার্যাদেশ নং ও তারিখ	চুক্তিমূল্য/ সংশোধিত চুক্তিমূল্য	মূল/সংশোধিত জিও ব্যাগের বিবরণ (সাইজ/সংখ্যা)	সম্পাদিত কাজের মূল্য/পরিশোধিত টাকার পরিমাণ	বিলের প্রকার এবং বিল/জাউচার নং ও তারিখ	জিও ব্যাগ ডাম্পিং ও প্রেসিং এর বিবরণ (সাইজ/সংখ্যা)	বিস্তারিত কার্যাদেশ অনুযায়ী		ডাম্পিং/ প্রেসিং শুরু ও সমাপ্তির তারিখ	বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী ডাম্পিং এর পূর্বে যৌথ পরিদর্শন ও ছাড়পত্র প্রদানের বিবরণ
									কাজ শুরুর তারিখ	কাজ সমাপ্তির তারিখ/বর্ধিত সময়		
৯.	পিংনা আর বিপি-০১/ ০৯-১০	যমুনার সরিষাবাড়ী পিংনা বাজার এলাকায় ০.০০ মিঃ হতে মিঃ ১২০০.০০ মিঃ নদী তীর রক্ষামূলক কাজ বাস্তবায়নের জন্য সিসি ব্লক ম্যানুঃ প্রেসিং এবং ডাম্পিং কাজ। ঠিকাদার -তমা কনস্ট্রাকশন এন্ড কোঃ লিঃ প্রাক্কলিত মূল্য -১১০৯.৩৪ লক্ষ টাকা।	২৮-১২-১১ নং-২৫৩ তাং ৫-১-১২	১০২৩.১১ লক্ষ	৫০×৫০×৫০ = ২৮,৮০০টি ৪০×৪০×৪০ = ১,৫৫,২৩২টি	১,৭৭,৭২,৯৫৫	1st R/A ভাঃ ৩৪৪ তাং ২৮-৬-১২	৫০×৫০×৫০ = ১৩,৭৬৭টি ৪০×৪০×৪০ = ২০,২২২টি	৮-১-১২	২-১১-১২	বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী ডাম্পিং এর পূর্বে যৌথ পরিদর্শন ও ছাড়পত্র প্রদান করা হয়নি। এমনকি মন্ত্রণালয়ের নির্দেশনা অনুযায়ী গঠিত কমিটির সামনে জিও ব্যাগ ডাম্পিং কাজ সম্পাদন করা হয়নি।	
১০.	পিংনা আর বিপি-০২/ ০৯-১০	যমুনা নদীর বাম তীরে সরিষাবাড়ী উপজেলাধীন পিংনা বাজার এলাকায় ১২০০.০০ মিঃ হতে মিঃ ২০০০.০০ নদী তীর রক্ষামূলক কাজ বাস্তবায়নের জন্য সিসি ব্লক ম্যানুঃ প্রেসিং এবং সিসি ব্লক ডাম্পিং কাজ। ঠিকাদার- মেসার্স ডব্লিউ ই এল বিসি (জেভি) প্রাক্কলিত মূল্য : ১২৭৭.৭৬ লক্ষ টাকা।	২৯-১২-১১ নং-২৮১ তাং ১-১-১২	১২০১.১১ লক্ষ	৫০×৫০×৫০ = ৪৬,২৮৬ টি ৪০×৪০×৪০ = ১,৫৩,৬৬৪টি	৩,২০,৩০,৮০০	1st R/A ভাঃ ৩৫৩ তাং ২৮-৬-১২	৫০×৫০×৫০ = ২২,৩৮৪টি ৪০×৪০×৪০ = ৪৫,৪৫০টি	১-১-১২	২৬-১০-১২	ঐ	
					মোট =	২১,২১,৮০,৪৪৫						

নির্বাহী প্রকৌশলী, পওর বিভাগ-২ পাউবো, সাতক্ষীরা কার্যালয়ের ২০১১-২০১২ অর্থ বছরে সিসিল্লক ও জিও ব্যাগ সরবরাহ
এবং ডাম্পিং কাজের বিপরীতে কোন রেকর্ডপত্র ছাড়াই অনিয়মিতভাবে পরিশোধের বিবরণী :

ক্রঃ নং	টেন্ডার নং ও প্যাকেজ নং	কাজের বিবরণ, ঠিকাদারের নাম ও প্রাক্কলিত মূল্য	চুক্তিপত্র নং এবং কার্যাদেশ নং ও তারিখ	চুক্তিমূল্য	সম্পাদিত কাজের মূল্য/পরিশোধিত টাকা	বিলের প্রকার এবং বিল ভাউচার নং ও তারিখ	এমবি নং ও পৃষ্ঠা নং	সম্পাদিত কাজের বিবরণ					মন্তব্য
								আইটেম নং ও বিবরণ	পরিমাণ	একক দর	মোট মূল্য/পরিশোধিত টাকা	নির্ধারিত কমিটি কর্তৃক কাউন্টিং ও ডাম্পিং রিপোর্টের বিবরণ	
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯	১০	১১	১২	১৩	১৪
১	টি-০১/১০-১১ প্যাকেজ নং ০১/০১ নদী সংরক্ষণ ও উন্নয়ন এবং শহর সংরক্ষণ প্রকল্প (৪র্থ পর্যায়)	ঘূর্ণিঝড় আইলায় ক্ষতিগ্রস্ত পোন্ডার নং ১৪/১ এর পদ্মপুকুর নামক স্থানে সাইক্লোন সেন্টার ও অন্যান্য গুরুত্বপূর্ণ স্থাপনা কপোতাক্ষ নদের ভাঙ্গন হতে রক্ষা প্রকল্পে কিঃমিঃ ৮.৪০০ হতে কিঃমিঃ ৮.৯০১ = ৫০১ মিঃ পর্যন্ত নদী তীর সংরক্ষণ কাজ। ঠিকাদার - মেসার্স এ এইচ ট্রেডিং কর্পোরেশন এন্ড মোঃ শফিউর রহমান শফি (জেভি) প্রাক্কলিত মূল্য - ৩,৩৫,৮৬,০০০ টাকা	নং-ডব্লিউ- ১/৫৬ তাং ১৮-১০- ১১	৩,১৫,৮৪,০০০	২,৬১,৮৬,০৩৯	৪র্থ চলতি	এমবি নং-৯৯৭ পৃঃ ৬২ হতে ৭৫ পর্যন্ত	আইটেম নং -০৫ সিসি ব্লক প্রস্তুত ও সরবরাহ সাইজ : ৩৫×৩৫×৩৫	২০৪০৩টি ডাম্পিং ২২৪০টি	২৬০.৫১	৫,৮৩,৫৪২	প্রাপ্ত প্রতিবেদন অনুযায়ী নির্ধারিত কমিটি কর্তৃক শুধুমাত্র কাউন্ট করা হয়েছে কিন্তু কমিটির সামনে কোন ডাম্পিং করা হয়নি।	৩৫×৩৫×৩৫ ২২৪০×০.০৪২৮ ৭৫ = ৯৬.০৪ ৩০×৩০×৩০ ২৩৬০×০.০২৭ = ৬৩.৭২ ঘঃমিঃ মোট = ১৫৯.৭৬ ঘঃ মিটার
								সাইজ : ৩০×৩০×৩০	২১,৬০০টি ডাম্পিং ২৩৬০টি	১৬৬.১৩	৩,৯২,০৬৭		
								আইটেম নং-০৯ সিসি ব্লক ডাম্পিং এর শ্রমিক মজুরী	১৫৯.৭৬ ঘঃমিঃ	৬১৯	৯৮,৮৯১		
								আইটেম নং-১২ খালী জিও ব্যাগ সরবরাহ সাইজ : ১৭৫ কেজি	৩৭,২০০টি ডাম্পিং ৭৬৭৮টি	২০৩.৬৪	১৫,৬৩,৫৪৮		
								আইটেম নং-১৩ খালী জিও ব্যাগে বালু ভর্তি এবং ডাম্পিং করণ	৭৬৭৮টি	৫৫	৪,২২,২৯০		
										মোট =	৩০,৬০,৩৩৮		

নিবাহী প্রকৌশলী, পওর বিভাগ, বাপাউবো শরীয়তপুর কর্তৃক ডাম্পিং কমিটি কর্তৃক সিসি ব্লক গণনা পূর্বক ডাম্পিং এর ছাড়পত্র প্রদানের পূর্বেই সিসি ব্লক ডাম্পিং দেখিয়ে মেজারমেন্ট রেকর্ড করতঃ বিল পরিশোধে সরকারের যে আর্থিক ক্ষতি হয়েছে তার বিবরণী

ক্রঃ নং	কাজের বিবরণ	ঠিকাদারের নাম	প্যাকেজ নং	কার্যাদেশ নং ও তারিখ	ভাউচার নং ও তারিখ	আইটেম নং	আইটেমভিত্তিক কাজ	জিও টেক্সটাইল ব্যাগ এর স্টাফ মেজারমেন্ট গ্রহণের তারিখ	ডাম্পিং কমিটি কর্তৃক জিও ব্যাগ গণনাপূর্বক ডাম্পিং এর ছাড়পত্র প্রদানের তারিখ	ডাম্পিং কমিটি কর্তৃক জিও ব্যাগ ডাম্পিং এর ছাড়পত্র প্রদানের পূর্বেই জিও ব্যাগ ডাম্পিং দেখিয়ে যে মেজারমেন্ট গ্রহণ করা হয়েছে তার বিবরণ				রেইট	মোট টাকা
										জিও টেক্সটাইল ব্যাগের সাইজ	এমবি নং পৃষ্ঠা নং	ডাম্পিং দেখানোর তারিখ	ডাম্পিং দেখানোর পরিমাণ		
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯	১০	১১	১২	১৩	১৪	১৫	১৬
১	শরীয়তপুর জেলার নড়িয়া উপজেলাধীন মডিয়ার ইউনিয়নের সুরেশ্বর দরবার শরীফ প্রকল্প এলাকায় পদ্মা নদীর ডান তীরে কিঃমিঃ ০.০৫০ হতে .১৫০ কিঃমিঃ = ১০০ মিটার প্রতি রক্ষা মূলক কাজ।	মেসার্স রূপালী কনস্ট্রাকশন	নং-বি.পি.পি ০৬/২০১০-১১	১২৩ ১৯-৫-১১	১৭৮ ১৯-৪-১২	৭	জিও টেক্সটাইল ব্যাগ সরবরাহ ও প্রেসিং/ডাম্পিং এর কাজ। ২৫০ কেজি।	স্টাক মেজারমেন্ট গ্রহণ করা হয়নি	৩০-৬-১১ ২৫০ কেজি ১৩৪১৭টি	২৫০ কেজি ওজনের ধারণ ক্ষমতা সম্পন্ন জিও টেক্সঃ ব্যাগ	৪৯৩ পৃ-৬-৭	২৩-৬-১১	৭২৫টি		
												২৪-৬-১১	১৪৫০টি		
												২৫-৬-১১	১৬৩২টি		
												২৬-৬-১১	২৩৬০টি		
												২৭-৬-১১	১৯১২টি		
												২৮-৬-১১	২২০২টি		
												২৯-৬-১১	১৮৩৪টি		
												৩০-১-১২	৫০০টি		
									৭-২-২০১২ ২৫০ কেজি = ৯০২৩টি		৪৯৩ পৃ/২৮-২৯				
												৩১-১-১২	৫১৪টি		
												১-২-১২	৯২৬টি		
												২-২-১২	৬০২টি		
												৩-২-১২	৯১৮টি		
												৪-২-১২	১৩৭৬টি		
												৫-২-১২	১৪৩০টি		
												৬-২-১২	১৩৭১টি		
													১৯৭৫১টি	৪২৬	৮৪,১২,৯২৬

ক্রঃ নং	কাজের বিবরণ	ঠিকাদারের নাম	প্যাকেজ নং	কার্যাদেশ নং ও তারিখ	ভাউচার নং ও তারিখ	আইটেম নং	আইটেমভিত্তিক কাজ	জিও টেক্সটাইল ব্যাগ এর স্টাফ মেজারমেন্ট গ্রহণের তারিখ	ডাম্পিং কমিটি কর্তৃক জিও ব্যাগ গণনাপূর্বক ডাম্পিং এর ছাড়পত্র প্রদানের তারিখ	ডাম্পিং কমিটি কর্তৃক জিও ব্যাগ ডাম্পিং এর ছাড়পত্র প্রদানের পূর্বেই জিও ব্যাগ ডাম্পিং দেখিয়ে যে মেজারমেন্ট গ্রহণ করা হয়েছে তার বিবরণ				রেইট	মোট টাকা
										জিও টেক্সটাইল ব্যাগের সাইজ	এমবি নং পৃষ্ঠা নং	ডাম্পিং দেখানোর তারিখ	ডাম্পিং দেখানোর পরিমাণ		
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯	১০	১১	১২	১৩	১৪	১৫	১৬
								স্টাক মেজারমেন্ট গ্রহণ করা হয়নি।	৩০-৬-১১ ১৭৫ কেজি ১২৯২০টি	১৭৫ কেজি ওজনের ধারণ ক্ষমতা সম্পন্ন জিও টেক্সটাইল ব্যাগ	৪৯৩ পৃ/৬-৭	২৩-৬-১১	৬৭৫টি		
												২৪-৬-১১	১৪২৫টি		
												২৫-৬-১১	১৬৩৪টি		
												২৬-৬-১১	২২২৫টি		
												২৭-৬-১১	২১১০টি		
												২৮-৬-১২	১৯০৮টি		
												২৯-৬-১২	১৮৪৬টি		
													১১,৮২৩টি		
								স্টাক মেজারমেন্ট গ্রহণ করা হয়নি।	৭-২-১১ ১৭৫ কেজি ৮৫৩০টি	১৭৫ কেজি ওজনের ধারণ ক্ষমতা সম্পন্ন জিও টেক্সটাইল ব্যাগ	৪৯৩ পৃ/২৮-২৯	৩০-১-১২	৩৬৯টি		
												৩১-১-১২	২৬২টি		
												১-২-১২	৭৫২টি		
												২-২-১২	৪৭৫টি		
												৩-২-১২	৯৮৭টি		
												৪-২-১২	১৪০৬টি		
												৫-২-১২	১৩১৭টি		
												৬-২-১২	১৪৪৬টি		
													১৮,৮৩৭টি	২৯২	৫৫,০০,৪০৪
													সর্বমোট =		১,৩৯,১৪,৩৩০

নির্বাহী প্রকৌশলী, ঢাকা পওর -১ বিভাগ-১, ঢাকার ২০১১-১২ আর্থিক সালে জিও ব্যাগ ডাম্পিং দেখিয়ে অনিয়মিতভাবে অর্থ পরিমোধ করার বিবরণী

ক্রঃ নং	কাজের বিবরণ	ঠিকাদার/কার্যাদেশ	জিও ব্যাগ ফিলিং ও ডাম্পিং				মোট টাকা	মন্তব্য
			ফিলিং পরিমাণ	ফিলিং টাকা	ডাম্পিং পরিমাণ	ডাম্পিং টাকা		
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯
১	MUN-১১/১১-১২, মুন্সিগঞ্জ জেলার টংগীবাড়ী উপজেলায় হাসাইল পাচগাঁও বানরী ও দীঘিরপাড় ইউনিয়ন এলাকায় কিঃমিঃ ১.২১০-১.২৬৬ ও ১.৯৪৫-০.৩৪১ মিঃ পদ্মা নদীর ভাংগন রোধে প্রতিরক্ষা কাজ।	ইয়াসিন কন্সট্রাকশন (১২৯১ তাং ১৪-৬-১২)	১১৩৭৭ নং	৫,৬৯,৬৪৬	১১৩৭৭	২,৯৭,১৬৭	৮,৬৬,৮১১	
২	মুন্সিগঞ্জ জেলার লৌহজং উপজেলার শামুকবাড়ী এলাকায় পদ্মা নদীর ভাংগন হতে রক্ষাকল্পে কিঃমিঃ (২০০-০.২০৭) এর মিঃ অস্থায়ী প্রতিরক্ষা কাজ।	রেজওয়ান ইন্টারন্যাশনাল (৯১৬ তাং ৩০-৪-১২)	১৩৯৪৫ নং	৯,৫০,০৭২	১৩,৯৪৫	৫,১৪,০১২	১৪,৬৮,০৮৪	১১৩/১০
						মোট =	২৩,৩৪,৮৯৫	

নির্বাহী প্রকৌশলী ঢাকা পওর-১ পাউবোর ২০১১-১২ আর্থিক সালে টাষ্টফোর্স কমিটির অনুমোদন ব্যতীত সিসি ব্লক ডাম্পিং এর বিবরণ

ক্রঃ নং	কাজের নাম	ঠিকাদার/কার্যাদেশ চূড়ান্ত বিল	বিবরণ	সিসি ব্লকের সংখ্যা	৬০% ডাম্পিং	দর	পরিশোধ	পরিমাপবহি নং
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯
১	২০১০-১১ সালে মেঘনা নদীর ভাংগন রোধ কল্পে নারায়ণগঞ্জ জেলার আড়াই হাজার উপজেলাধীন দয়াগন্ধা (দক্ষিণপাড়া) তীর সংরক্ষণ কাজ (০.০০ হতে ২৪৮.০০ মিটার = ২৪৮ মিঃ)	মেসার্স হালিম এন্ড ব্রাদার্স নিঃ প্রঃ কার্যাদেশ নং ৭২৯- তাং ২৪-৩-১১ ২য় ও চূড়ান্ত বিল ভাউচার নং ৭২৪ তাং ২৮-৬-১২ টাকা -১,২২,২৭,০৩৪।	আইটেম নং-০৬ মেনুফেক্সচারিং এবং সাপ্লাইং অফ সিসি ব্লক ৪০কিঃমিঃ×৪০কিঃমিঃ×৪০কিঃমিঃ	১৮.৪২১ টি	১১.০৫৩ টি	১৭৫	১৯,৩৪,২৭৫	৫০/১০০০-০১ পৃষ্ঠা ১০০-১১৪
			৪০কিঃমিঃ×৪০কিঃমিঃ×৪০কিঃমিঃ	১১.৬২৫ টি	৬৯৭৫ টি	৩৫০	২৪,৪১,২৫০	
			৩০কিঃমিঃ×৩০কিঃমিঃ×৩০কিঃমিঃ	১৮৩৭১ টি	১১,০২২ টি	১৫০	১৬,৫৩,৩০০	
			Labour charge for dumping	১২৪০.০২ ঘন মিটার	৬০০	৭,৪৪,০১২	
						মোট =	৬৭.৭২.৮৩৭	
		সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তাদের নাম ও পদবী :						
		১. আব্দুল লতিফ মিয়া, তত্ত্বাবধায়ক প্রকৌশলী।						
		২. খন্দকার মনজুর মোরশেদ, নির্বাহী প্রকৌশলী।						
		৩. পূর্ণ চন্দ্র পোদ্দার, উপবিভাগীয় প্রকৌশলী।						

সর্বমোট = (২১,২১,৮০,৪৪৫+৩০,৬০,৩৩৮+১,৩৯,১৪,৩৩০+২৩,৩৪,৮৯৫+৬৭,৭২,৮৩৭) = ২৩,৮২,৬২,৮৪৫ টাকা।

প্রকল্প পরিচালক, গড়াই নদী পুনরুদ্ধার প্রকল্প (২য় পর্যায়) এর ২০০৯-২০১২ অর্থ বছরে আন্তর্জাতিক দরপত্রে চাহিদাকৃত যোগ্যতার স্বপক্ষে পেশকৃত সনদপূর্ব বা উত্তর যাচাই ছাড়াই এবং জয়েন্ট ভেঞ্চার এগ্রিমেন্ট ও পাওয়ার অব এটর্নী নোটারী পাবলিক কর্তৃক প্রমানীকৃত না হওয়া সত্ত্বেও তা গ্রহণের মাধ্যমে অনিয়মিতভাবে পরিশোধের বিবরণী :

ক্রঃ নং	প্রকল্পের নাম	কাজের বিবরণ	প্রাক্কলিত মূল্য	চুক্তিমূল্য	চুক্তিপত্র নং	ঠিকাদার	মোট পরিশোধিত টাকা	বিল/ভাউচার নং ও তারিখ	দরপত্রে অংশ গ্রহণের যোগ্যতা	গৃহীত দরদাতার পেশকৃত যোগ্যতা সনদের বিবরণ
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯	১০	১১
১.	গড়াই নদী পুনরুদ্ধার প্রকল্প।	ড্রেজার ও আনুষঙ্গিক যন্ত্রপাতি তৈরী ও সরবরাহ।	২৬০,০০,০০,০০০	২৩৯,৫৮,০০,০০০	-	ভোস্টা এলএমজি কর্ণফুলী জয়েন্ট ভেঞ্চার কনসোর্টিয়াম লিঃ	ক্রঃ নং-১ = ১০২,৬৪,৬৮,৮২৮.৬৫ ক্রঃ নং-২ = ২৮,৬৪,৫৯,৯৮৭.৭৭ ক্রঃ নং-৩ = ১৩,৮০,৮৮,৬১১.৬৬ ক্রঃ নং-৪ = ৭,৩৯,৯৭,৯২৬.২৩ ক্রঃ নং-৫ = ১৩,৫৫,৭৯,০৮৯.৩৩ মোট = ১৬৬,০৫,৯৪,৪৪৩.৬৪	৩০-৬-১১ ০৩-১১-১১ ১৩-১১-১১ ১৮-১২-১১ ১৯-১২-১১ ১৫-৫-১২ ৭-৬-১২ ৯-১০-১২	আইটিটি ১২.১ (বি) : মালামাল সরবরাহ এবং সংশ্লিষ্ট কাজ দরদাতার বিশেষ বৈশিষ্ট্য নিম্নরূপ :- ● সংশ্লিষ্ট দর দাতার মালামাল সরবরাহ ও সম জাতীয় কাজে কমপক্ষে ৫ (পাঁচ) বছরের অভিজ্ঞতা থাকতে হবে। ● দরদাতাকে অবশ্যই ৫০০ মিঃমিঃ ও এর উর্ধ্বে ডায়া মিটারের মূল ড্রেজার প্রস্তুতকারক হিসেবে কমপক্ষে ৫ (পাঁচ) বছরের অভিজ্ঞতা থাকতে হবে। ● ড্রেজার তৈরী ও সরবরাহ কাজের সত্যায়িত প্রমাণকসহ দর দাতার শেষ পাঁচ বছরের অভিজ্ঞতার সনদ আবশ্যিক। ● দরদাতার অবশ্যই একই সাইজ এবং ক্ষমতা সম্পন্ন ড্রেজার ক্রয়কারী ব্যবহারকারীর নিকট হতে সন্তোষজনক পারফরমেন্স সার্টিফিকেট দাখিল করতে হবে।	● মূল পাটনার ভোস্টা -এল এম জি'র ড্রেজার তৈরীতে ১৩৬ বছরের অভিজ্ঞতা এবং অংশীদার কর্ণফুলী শিপ বিল্ডার্স এর সমাজাতীয় তৈরী ও মেরামতের অভিজ্ঞতা আছে। ● ভোস্টা এলএমজি নেদার ল্যান্ডের অরিজিনাল ড্রেজার প্রস্তুত কারক তারা ৫০০ মিঃমিঃ অথবা উর্ধ্বে ৩৪ NOS ড্রেজার তৈরী করেছে। ● ভোস্টা এলএমজি গত ৫ বছর ৫০০ মিঃমিঃ অথবা উর্ধ্বে প্রি নোজ, ড্রেজার ভারত, নামিবিয়া ও আরবে সরবরাহ করেছে। চীন ও সিঙ্গাপুরের সাথে চুক্তি পত্র দাখিল করা হয়েছে। ● মাল বিক্রির পর নিম্নোক্ত ৫টি পারফরমেন্স সার্টিফিকেট দাখিল করা হয়েছে। ১ Gulf cobra of UAE ২ সান হাই ড্রেডিং কোং, চীন ৩. ড্রেজিং অব বেলজিয়াম ৪. ইনাই কায়াবা মালয়েশিয়া ৫. আরব, পোর্টাস কোং, জর্ডান।
			মোট =	২৩৯,৫৭,৭৪,৭১৯			১৬৬,০৫,৯৪,৪৪৩.৬৪			

নিবাহী প্রকৌশলী, পটুয়াখালী পানি উন্নয়ন বিভাগ, পাউবো, কলাপাড়া, পটুয়াখালী অফিসের ২০১০-১২ বছরে অন্য দরদাতার ক্রয়কৃত টেন্ডার ডকুমেন্টের উপর সমঝোতার মাধ্যমে অনিয়মিতভাবে দরপত্র গ্রহণে নিয়ম বহির্ভূতভাবে ব্যয়িত অর্থের বিবরণী :

ক্রঃ নং	টেন্ডার নং এবং প্যাকেজ নং	কাজের বিবরণ, কার্যাদেশ নং ও তারিখ এবং প্রাক্কলিত মূল্য	ঠিকাদার	গৃহীত দরপত্র মূল্য/চুক্তিমূল্য	নির্বাচিত দর দাতার অনুকূলে প্রদর্শিত বিওকিউতে লিখিত/ কোটেড মোট মূল্য	নির্বাচিত দরদাতার নামের বিপরীতে ও পেনিং মেমোতে লিখিত মোট মূল্য	নির্বাচিত দরদাতার অনুকূলে প্রদর্শিত বিওকিউ এবং দরপত্র মূল্যায়ন প্রতিবেদনে লিখিত কারেকটেড মূল্য	সম্পাদিত কাজের মূল্য /পরিশোধিত টাকা	বিলের প্রকার এবং বিল ভাউচার নং ও তারিখ	দরপত্র ওপেনিং শীট মোতাবেক দরপত্র অংশ গ্রহণকারী দরদাতা গণের নাম	নির্বাচিত দরদাতার অনুকূলে প্রদর্শিত মূল টেন্ডার ডকুমেন্টস এর বিবরণ	মন্তব্য
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯	১০	১১	১২	১৩
১	টেন্ডার নং- ০৭/২০১১-১২ প্যাকেজ নং বিডলিউডিবি/সিসিটিএফ/কেপি ডর্রিউ -০২।	জলবায়ু পরিবর্তন ট্রাস্ট ফান্ডের অর্থায়নে চালতা বুনিয়া এবং লতারচর এর চারদিকে বেড়া বাঁধ নির্মাণের মাধ্যমে জলবায়ু পরিবর্তনের প্রভাব মোকাবেলা প্রকল্পের চালতারুনিয়া লতার চরের কিঃমিঃ ১০.৫০০০ হতে কিঃমিঃ ১২.৭৫০ এবং কিঃমিঃ ০.০০০ হতে কিঃমিঃ ০.৪৪০ পর্যন্ত = ২.৬৯০ কিঃমিঃ বেড়া বাঁধ নির্মাণ কাজ। কার্যাদেশ নং -নিঃ প্রঃ ন-ডর্রিউ -২/২২৮ তাং ৫-০-১২ প্রাক্কলিত মূল্য -২,০৭,৮৯,৯৯৫ টাকা	গঙ্গামতী এন্টারপ্রাইজ	২,০৬,৮৬,২৪৩	১,৭৪,৬৩,৯৮২.৯৮	১,৭৪,৬৩,৯৮২.১৮	২,০৬,৮৬,২৪৩.১৫	১,৯৩,২৮,১৪১	৪র্থ চলতি বিল তাং ২০-১২-১২	<ul style="list-style-type: none"> ● মেসার্স আহসান ট্রেডার্স। ● মেসার্স মুন্সী ট্রেডিং কোং। ● মেসার্স এস আর কনস্ট্রাকশন। ● এস এম বিল্ডার্স এন্ড ইঞ্জিনিয়ার্স লিঃ। ● গঙ্গামতী এন্টারপ্রাইজ কোং লিঃ। 	মূল টেন্ডার ডকুমেন্টের কোথাও দরদাতার/দরদাতা প্রতিষ্ঠানের নাম সম্বলিত কোন সীল ও স্বাক্ষর নেই, শুধুমাত্র টেন্ডার ডকুমেন্টের টপপেজ এবং বিও কিউ এর শেষ পৃষ্ঠায় মোট ২টি স্বাক্ষর দেখা যায়, কিন্তু কার স্বাক্ষর তা সনাক্তকৃত নয় বিধায় বোধগম্য নয়। এমনকি টেন্ডার সাবমিশন শীটেও কোন দরদাতার নাম ও স্বাক্ষর নেই, যা দাখিলকৃত টেন্ডার ডকুমেন্টের সেকশন ১ আইটিটি ক্লস ২৪ ও ২৫ এর পরিপন্থী। তাছাড়া নির্বাচিত দরদাতার অনুকূলে প্রদর্শিত টেন্ডার ডকুমেন্টটি নির্বাচিত দরদাতার নামে ক্রয়কৃত নয়, কারণ ক্রয়কৃত দর দাতার নামটি (ইউসুফ) ফ্লুইড দিয়ে মুছে জিইসিএল লেখা হয়েছে। অর্থাৎ অন্য দরদাতার ক্রয়কৃত টেন্ডার ডকুমেন্টের উপর সমঝোতার মাধ্যমে জিইসিএল (গঙ্গামতী এন্টারপ্রাইজ কোম্পানী লিঃ) কে কার্যাদেশ দেয়া হয়েছে।	দরপত্র মূল্যায়ন কমিটি কর্তৃক মেসার্স এস আর কনস্ট্রাকশন (টেন্ডার সিরিয়াল নং-০৩) এর দরপত্র গ্রহণের জন্য সুপারিশ করা হলেও দরপত্র গ্রহণ করা হয় গঙ্গামতী এন্টারপ্রাইজ কোং লিঃ (সিরিয়াল নং-০৬) এর নামে।
			মোট =	২,০৬,৮৬,২৪৩								

নিবহী প্রকৌশলী, পটুয়াখালী পানি উন্নয়ন বিভাগ, পাউবো, কলাপাড়া, পটুয়াখালী অফিসের ২০১০-১১ সনের অনুমোদনহীন ও অনিয়মিতভাবে ডিপিএম এর মাধ্যমে ব্যয়িত অর্থের বিবরণী :

ক্রঃ নং	কাজের বিবরণ এবং কার্যাদেশ নং ও তারিখ	ডিপিএম নং ও তারিখ/অর্থ বছর	ঠিকাদারের নাম	চুক্তিমূল্য	পরিশোধিত টাকার পরিমাণ	বিলের প্রকার এবং বিল ভাউচার নং ও তারিখ	কাজ শুরু ও সমাপ্তির তারিখ	জরুরী অবস্থা ঘোষণার অর্থরিটি	এপেনডিক্স ii এর মাধ্যমে প্রশাসনিক অনুমোদনের বিবরণ			প্রাক্কলন অনুমোদনকারী ও অনুমোদনের তারিখ	দরপত্র অনুমোদনকারী ও অনুমোদনের তারিখ
									অনুমোদনকারী কর্তৃপক্ষ	অনুমোদনের তারিখ/সূত্র	অনুমোদিত টাকার পরিমাণ		
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯	১০	১১	১২	১৩	১৪
১.	পোস্কার নং-৪৭/১ এর বাঁধের কিঃমিঃ ৪.৪৮০ হতে কিঃমিঃ ৪.৫৫০ কিঃমিঃ ৫.২৫০ হতে কিঃমিঃ ৫.৩৫০ এবং কিঃমিঃ ৫.৮১০ হতে কিঃমিঃ ৫.৮৬০ = ০.২২০ মিটার স্থানের জরুরী অস্থায়ী কাজ। কার্যাদেশ নং-ডব্লিউ-২/ তাং প্যাকেজ নং-বি ডব্লিউডি-ই-১৯।	ডিপিএম	মেসার্স বিপুল হাওলাদার	৪,৯৯,১৮২	৪,৯৯,১৮২	১ম ও চূড়ান্ত বিল ভাঃ নং-৯৩ তাং ১৩-৬-১২	শুরু- ২৯-৮-১০ সমাপ্তি -৭-৯-১০	জরুরী অবস্থা ঘোষণার অর্থরিটি সংক্রান্ত কোন রেকর্ডপত্র পাওয়া যায়নি।	অনুমোদনকারী কর্তৃপক্ষ সংক্রান্ত কোন রেকর্ডপত্র পাওয়া যায়নি।	তারিখ/সূত্র সংক্রান্ত রেকর্ড পাওয়া যায়নি	রেকর্ডপত্র পাওয়া যায়নি।	রেকর্ডপত্র পাওয়া যায়নি।	রেকর্ডপত্র পাওয়া যায়নি।
২.	আমখোলা খালের কিঃমিঃ ০.৩৮ হতে কিঃমিঃ ০.৩৮ পর্যন্ত কোপালবুয়া স্লুইয়ের জরুরী ব্রীচ ক্রোজিং কাজ। কার্যাদেশ নং-৩৩৭ তাং ২২-৬-১১ ডিপিএম নং-০৬	ডিপিএম নং-০৬ ২০১১-১২ অর্থ বছর	মোঃ রিয়াজ উদ্দিন	৪,৪৯,৯৬৩	৪,৪৯,৯৬৩	১ম ও চূড়ান্ত বিল ভাঃ নং-১০৫ তাং ১৮-৬-১২	শুরু- ২২-৬-১১ সমাপ্তি -২৯-৬-১১	✓	✓	✓	✓	✓	✓
৩.	পোস্কার নং-৫৫/৩ এর কিঃমিঃ ৩৯.৯০০ হতে কিঃমিঃ ৪০.২০০ এবং কিঃমিঃ ৪১.৫০০ হতে কিঃমিঃ ৪১.৭০০ পর্যন্ত জরুরী ব্রীচ ক্রোজিং ও বাঁধের ও সেকশনিং কাজ। কার্যাদেশ নং-ডব্লিউ -২/৩৫২/১ (৮) তাং ২৫-৪-১২	ডিপিএম	মেসার্স আল মামুন এন্টারপ্রাইজ	৬,৮৮,৯৫৮	৬,৮৮,৯৫৮	১ম ও চূড়ান্ত বিল ভাঃ নং-১৮০ তাং ২৭-৬-১২	শুরু- ৭-৫-১২ সমাপ্তি -২৪-৫-১২	✓	✓	✓	✓	✓	✓
৪.	পোস্কার নং-৪৭/৪ এর কিঃমিঃ ১৩.৪৬০ হতে ১৩.৪৯০ = ৩০.০০ মিঃ স্থানে বাঁধের জরুরী ভিত্তিতে ব্রীচ ক্রোজিং কাজ। কার্যাদেশ নং- প্যাকেজ নং-ই-০৩/২০১০-১১	ডিপিসি এম	মিঃ কাজী মাসুদ পারভেজ	৩,৫০,০০০	৩,৫০,০০০	১ম ও চূড়ান্ত বিল	শুরু- সমাপ্তি -২৫-৭-১০	✓	✓	✓	✓	✓	✓
৫.	পোস্কার নং-৪৭/৫ এর কিঃমিঃ ২৭.০৭৫ হতে কিঃমিঃ ২৭.২০০ = ০.১২৫ কিঃমিঃ পর্যন্ত অস্থায়ী আর/এস স্লোপ রক্ষার জন্য জরুরী ভিত্তিতে রিং ডাইক নির্মাণ কাজ। প্যাকেজ নং-পিডব্লিউ ডি-ই-১৩ কার্যাদেশ নং-ডব্লিউ -২/৩৩৪ তাং ৫/৮/১০	--	মোঃ ইউসুফ আলী	৪,৯৯,৯৮০	-	-	শুরু-০ ৫-৮-১০ সমাপ্তি -২৫-৮-১০	✓	✓	✓	✓	✓	✓
৬.	পোস্কার নং-৪৭/১ এর কিঃমিঃ ৪.৪৮০ হতে কিঃমিঃ ৪.৫৫০ কিঃমিঃ ৫.২৫০ হতে ৫.৩৫০ ও কিঃমিঃ ৫.৮১০ হতে ৫.৮৬০ = ০.২২০ কিঃমিঃ জরুরী ভিত্তিতে অস্থায়ী বাঁধ সরক্ষণ কাজ। প্যাকেজ নং পিডব্লিউ ডি-ই-১৯ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/৪১৫	-	মেসার্স বিপুল হাওলাদার	৪,৯৯,৯৯১	-	-	শুরু-২৯-৮-১০ সমাপ্তি -৭-৯-১০	✓	✓	✓	✓	✓	✓

ক্রঃ নং	কাজের বিবরণ এবং কার্যাদেশ নং ও তারিখ	ডিপিএম নং ও তারিখ/অর্থ বছর	ঠিকাদারের নাম	চুক্তিমূল্য	পরিশোধিত টাকার পরিমাণ	বিলের প্রকার এবং বিল ভাউচার নং ও তারিখ	কাজ শুরু ও সমাপ্তির তারিখ	জরুরী অবস্থা ঘোষণার অর্থরিটি	এপেনডিক্স ii এর মাধ্যমে প্রশাসনিক অনুমোদনের বিবরণ			প্রাক্কলন অনুমোদনকারী ও অনুমোদনের তারিখ	দরপত্র অনুমোদনকারী ও অনুমোদনের তারিখ
									অনুমোদনকারী কর্তৃপক্ষ	অনুমোদনের তারিখ/সূত্র	অনুমোদিত টাকার পরিমাণ		
৭.	পোস্টার নং- ৪৭/১ এর কিগ্রমিঃ ৫.৯৮০ হতে কিগ্রমিঃ ৬.০৫০ কিগ্রমিঃ ৬.১৩০ হতে ৬.৩৩০ = ০.২৭০ কিগ্রমিঃ জরুরী ভিত্তিতে অস্থায়ী বাঁধ সংরক্ষণ কাজ। প্যাকেজ নং- পিডব্লিউডি-ই-২০ পোস্টার নং- ৪৭/১, কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/৪১৪ তাং ২৯-৮-২০১০।	-	মেসার্স বিপুল হাওলাদার	৪,৯৯,৯৯৬	-	-	শুরু-২৯-৮-১০ সমাপ্তি-৭-৯-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
৮.	পোস্টার নং- ৪৭/৫ এর কিগ্রমিঃ ২৪.৩০০ হতে ২৪.৪০০ = ০.১০০ কিগ্রমিঃ অস্থায়ী আর/এস স্লোপ রক্ষার জন্য জরুরী ভিত্তিতে রিং ডাইক নির্মাণ প্যাকেজ নং-পিডব্লিউডি-ই-১৮ কার্যাদেশ নং- ডবিউ -২/৩৩৯ তাং ৫-৮-১০	-	এম আলম ট্রেডার্স	৪,৯৯,৯৯৯	-	-	শুরু-৫-৮-১০ সমাপ্তি-২৫-৮-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
৯.	পোস্টার নং-৪৭/৫ এর কিগ্রমিঃ ২৩.২০০ হতে কিগ্রমিঃ ২৩.২৩২ = ০.০৩২ কিগ্রমিঃ অস্থায়ী স্লোপ রক্ষার জন্য জরুরীভিত্তিতে রিং ডাইক নির্মাণ কাজ। প্যাকেজ নং- পিডব্লিউডি-ই-১৭ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/৩৩৮ তাং ৫-৮-১০	ডিপিএম	মোঃ ইউসুফ আলী	৫,০০,০০০	-	-	শুরু-৫-৮-১০ সমাপ্তি-২৫-৮-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
১০.	পোস্টার নং-৪৭/৫ এর কিগ্রমিঃ ২২.৭৫৪ হতে ২২.৯১০ = ০.১৫৬ কিগ্রমিঃ আর/এস স্লোপ রক্ষার জন্য জরুরীভিত্তিতে রিং ডাইক নির্মাণ কাজ। প্যাকেজ নং- পিডব্লিউডি-ই-১৬ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/৩৩৭ তাং ৫-৮-১০	-	গঙ্গামতী এন্টারপ্রাইজ কোং লিঃ	৪,৯৯,৫৫০	-	-	শুরু-৫-৮-১০ সমাপ্তি-২৫-৮-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
১১.	পোস্টার নং-৪৭/৫ এর কিগ্রমিঃ ২২.৪৫৬ হতে ২২.৬১২ = ০.১৫৬ কিগ্রমিঃ আর/এস স্লোপ রক্ষার জন্য জরুরীভিত্তিতে রিং ডাইক নির্মাণ কাজ। প্যাকেজ নং- পিডব্লিউডি-ই-১৬ কার্যাদেশ নং- ডবিউ -২/৩৩৭ তাং ৫-৮-২০১০	-	এস এম রাকিবুল আহসান	৪,৯৯,৯৯০	-	-	শুরু-৫-৮-১০ সমাপ্তি-২৫-৮-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
১২.	পোস্টার নং-৪৭/৫ এর কিগ্রমিঃ ২১.২০০ হতে ২১.৩৫০ = ০.১৫০ কিগ্রমিঃ আর/এস স্লোপ রক্ষার জন্য জরুরীভিত্তিতে রিং ডাইক নির্মাণ কাজ। প্যাকেজ নং- পিডব্লিউডি-ই-১৪ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/৩৩৫ তাং ৫-৮-১০	-	মেসার্স বিপুল হাওলাদার	৪,৯৯,৯৭০	-	-	শুরু-৫-৮-১০ সমাপ্তি-২৫-৮-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ

ক্রঃ নং	কাজের বিবরণ এবং কার্যাদেশ নং ও তারিখ	ডিপিএম নং ও তারিখ/অর্থ বছর	ঠিকাদারের নাম	চুক্তিমূল্য	পরিশোধিত টাকার পরিমাণ	বিলের প্রকার এবং বিল ভাউচার নং ও তারিখ	কাজ শুরু ও সমাপ্তির তারিখ	জরুরী অবস্থা ঘোষণার অধিগতি	এপেনডিক্স ii এর মাধ্যমে প্রশাসনিক অনুমোদনের বিবরণ			প্রাক্কলন অনুমোদনকারী ও অনুমোদনের তারিখ	দরপত্র অনুমোদনকারী ও অনুমোদনের তারিখ
									অনুমোদনকারী কর্তৃপক্ষ	অনুমোদনের তারিখ/সূত্র	অনুমোদিত টাকার পরিমাণ		
১৩.	পোস্তার নং-৪৭/৫ এর কিগ্রমিঃ ২৬.৯৭৫ হতে ২৭.০৭৫ = ০.১০০ কিগ্রমিঃ অস্থায়ী আর/এস প্রোপ রক্ষার জন্য জরুরীভিত্তিতে রিং ডাইক নির্মাণ কাজ । প্যাকেজ নং- পিডব্লিউডি-ই-১২ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/৩৩৩ তাং ৫-৮-১০		গঙ্গামতী এন্টারপ্রাইজ কোং লিঃ	৪,৯৯,৯৫০	-	-	শুরু-৫-৮-১০ সমাপ্তি-২৫-৮-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
১৪.	পোস্তার নং-৪৭/৫ এর কিগ্রমিঃ ২৬.৮৭৫ হতে ২৬.৯৭৫ = ০.১০০ কিগ্রমিঃ আর/এস প্রোপ রক্ষার জন্য জরুরীভিত্তিতে রিং ডাইক নির্মাণ কাজ । প্যাকেজ নং- পিডব্লিউডি-ই-১১ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/৩৩২ তাং ৫-৮-১০	ডিপিএম	গঙ্গামতী এন্টারপ্রাইজ কোং লিঃ	৪,৯৯,৯৮০	-	-	শুরু-৫-৮-১০ সমাপ্তি-২৫-৮-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
১৫.	পোস্তার নং-৪৭/৫ এর কিগ্রমিঃ ২৬.৭৭৫ হতে ২৬.৮৭৫ = ০.১০০ কিগ্রমিঃ অস্থায়ী আর/এস প্রোপ রক্ষার জন্য জরুরীভিত্তিতে রিং ডাইক নির্মাণ কাজ । প্যাকেজ নং- পিডব্লিউডি-ই-১০ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/৩৩১ তাং ৫-৮-১০		এস আলম ট্রেডার্স	৪,৯৯,৯৮০	-	-	শুরু-৫-৮-১০ সমাপ্তি-২৫-৮-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
১৬.	পোস্তার নং-৪৭/৫ এর কিগ্রমিঃ ২৬.৬৭৫ হতে ২৬.৭৭৫ = ০.১০০ কিগ্রমিঃ আর/এস প্রোপ রক্ষার জন্য জরুরীভিত্তিতে রিং ডাইক নির্মাণ কাজ । প্যাকেজ নং- পিডব্লিউডি-ই-৯ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/৩৩০ তাং ৫-৮-১০		এস এম রাকিবুল আহসান	৪,৯৯,৯৮০	-	-	শুরু-৫-৮-১০ সমাপ্তি-২৫-৮-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
১৭.	পোস্তার নং-৪৭/৫ এর কিগ্রমিঃ ২৬.৫৫০ হতে ২৬.৬৭৫ = ০.১২৫ কিগ্রমিঃ অস্থায়ী আর/এস প্রোপ রক্ষার জন্য রক্ষার জন্য জরুরীভিত্তিতে রিং ডাইক নির্মাণ কাজ । প্যাকেজ নং- পিডব্লিউডি-ই-৮ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/৩২৯ তাং ৫-৮-১০		মেসার্স বিপুল হাওলাদার	৫,০০,০০০	-	-	শুরু-৫-৮-১০ সমাপ্তি-২৫-৮-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
১৮.	পোস্তার নং-৪৭/৫ এর কিগ্রমিঃ ২০.৮০০ হতে ২০.৮৬৫ = ০.৬৫ কিগ্রমিঃ আর/এস প্রোপ রক্ষার জন্য জরুরীভিত্তিতে রিং ডাইক নির্মাণ কাজ । প্যাকেজ নং- পিডবিউডি-ই-৭ কার্যাদেশ নং- ডবিউ -২/৩২৮ তাং ৫-৮-১০		মোঃ ইউসুফ আলী	৪,৯৯,৯৩০	-	-	শুরু-৫-৮-১০ সমাপ্তি-২৫-৮-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
১৯.	পোস্তার নং-৪৭/১ এর কিগ্রমিঃ ৪.৭৫৫ হতে কিগ্রমিঃ ৫.১০০ = ০.৩৪৫ কিগ্রমিঃ, কিগ্রমিঃ ৫.৭০০ হতে ৫.৭৩০ এবং কিগ্রমিঃ ৫.৭৬০ হতে ৫.৮১০ মোট =	ডিপিএম	মেসার্স বিপুল হাওলাদার	৪,৯৯,৪২৪	-	-	শুরু-২০-৭-১০ সমাপ্তি-৩০-৭-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ

ক্রঃ নং	কাজের বিবরণ এবং কার্যাদেশ নং ও তারিখ	ডিপিএম নং ও তারিখ/অর্থ বছর	ঠিকাদারের নাম	চুক্তিমূল্য	পরিশোধিত টাকার পরিমাণ	বিলের প্রকার এবং বিল ভাউচার নং ও তারিখ	কাজ শুরু ও সমাপ্তির তারিখ	জরুরী অবস্থা ঘোষণার অথরিটি	এপেনডিক্স ii এর মাধ্যমে প্রশাসনিক অনুমোদনের বিবরণ			প্রাক্কলন অনুমোদনকারী ও অনুমোদনের তারিখ	দরপত্র অনুমোদনকারী ও অনুমোদনের তারিখ
									অনুমোদনকারী কর্তৃপক্ষ	অনুমোদনের তারিখ/সূত্র	অনুমোদিত টাকার পরিমাণ		
	০.৪২৫ কিগ্রমিঃ অস্থায়ী আর/এস শেপ রক্ষার্থে জরুরী রিং ডাইক নির্মাণ কাজ। প্যাকেজ নং-পিডব্লিউডি-ই-৬ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/২৮০ তাং ২০-৭-১০												
২০.	পোস্তার নং-৪৭/১ এর কিগ্রমিঃ ৩.৬৫০ হতে কিগ্রমিঃ ৩.৮৭০ এবং ৪.৫৫০ হতে ৪.৭৫৫ মোট = ০.৪২৫ কিগ্রমিঃ আর/সে শেপ রক্ষার্থে অস্থায়ী রিং ডাইক নির্মাণ কাজ। প্যাকেজ নং-পিডব্লিউডি-ই-৫ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/২৭৯ তাং ২০-৭-১০		বোলারাম বেনিক	৪,৯৯,৪২৪	-	-	শুরু-২০-৭-১০ সমাপ্তি-৩০-৭-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
২১.	পাভার নং-৪৮ এর কিগ্রমিঃ ৩৪.৩৬০ হতে কিগ্রমিঃ ৩৪.৪১০ = ০.০৫০ কিগ্রমিঃ জরুরী বাঁধ মেরামত ও অস্থায়ী সংরক্ষণ কাজ। প্যাকেজ নং-পিডব্লিউডি-ই-৮ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/২৩৩ তাং ৬-৭-১০		মিঃ রুহুল আমিন	৪,৯৮,২৫৮	-	-	শুরু-৬-৭-১০ সমাপ্তি-২৫-৭-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
২২.	পাভার নং-৪৭/৫ এর কিগ্রমিঃ ২৪.২০০ হতে কিগ্রমিঃ ২৪.৩০০ = ০.১০০ কিগ্রমিঃ অস্থায়ী আর/এস শেপ রক্ষার্থে জরুরী রিং ডাইক নির্মাণ কাজ। প্যাকেজ নং-পিডব্লিউডি-ই-২ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/২৩০ তাং ৬-৭-১০		মোঃ ইউসুফ আলী	৪,৯৯,৬৯৬	-	-	শুরু-৬-৭-১০ সমাপ্তি-২৫-৭-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
২৩.	পোস্তার নং-৪৭/৫ এর কিগ্রমিঃ ২৪.১০০ হতে কিগ্রমিঃ ২৪.২০০ = ০.১০০ কিগ্রমিঃ অস্থায়ী আর/এস শেপ রক্ষার্থে জরুরী রিং ডাইক নির্মাণ কাজ। প্যাকেজ নং-পিডব্লিউডি-ই-১ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/২৩২ তাং ৬-৭-১০	ডিপিএম	গঙ্গামতী এন্টারপ্রাইজ কোং লিঃ	৪,৯৯,৯০০	-	-	শুরু-৬-৭-১০ সমাপ্তি-২৫-৭-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
২৪.	পোস্তার নং-৪৭/৪ এর কিগ্রমিঃ ১৩.৪৬০ হতে কিগ্রমিঃ ১৩.৪৯০ = ০.০৩০ কিগ্রমিঃ জরুরী ব্রীচ ক্রোজিং কাজ প্যাকেজ নং-পিডব্লিউডি-ই-৩ কার্যাদেশ নং- ডব্লিউ -২/২৩১ তাং ৬-৭-১০	-	কাজী মাসুদ পারভেজ	৩,৫০,০০০	-	-	শুরু-৬-৭-১০ সমাপ্তি-২৫-৭-১০	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ	ঐ
			মোট =	১,১৮,৩৪,১৩৯									

প্রকল্প পরিচালক, গড়াই নদী পুনরুদ্ধার প্রকল্প (২য় পর্যায়) পাউবো মতিঝিল ঢাকা অফিসে নিম্নে বর্ণিত কাজের
পরিশোধিত বিল হতে ভ্যাট কম কর্তনের বিবরণী

ক্রঃ নং	কনসালটেন্ট ফার্ম/প্রতিষ্ঠানের নাম	কাজের নাম	বিল পরিশোধের কোড নং/প্রকল্প খাত	পরিশোধিত ভাউচার নং ও তারিখ	পরিশোধিত টাকা	ভ্যাট কর্তন হার	কর্তনযোগ্য ভ্যাট	কর্তনকৃত ভ্যাট	কম কর্তনকৃত ভ্যাট
১	২	৩	৪	৫	৬	৭		৮	৯
১	Institute of water modelling. Mohakali Dhaka.	গড়াই নদী পুনরুদ্ধার প্রকল্পের সার্ভে, জরিপ ও অনুসন্ধান কাজ।	৪৮৮৬	২৫০ তাং ২০-২-১২	৩৭,৭০,০২০	১৫%	৫,৫৬,৫০৩	১,৬৯,৬৫১	৩৮৬৮৫২
২	Institute of water modelling. Mohakali Dhaka.	গড়াই নদী পুনরুদ্ধার প্রকল্পের সার্ভে, জরিপ ও অনুসন্ধান কাজ।	৪৮৮৬	৩৭১ তাং ২৫-৬-১২	৩৭,৭০,০২০	১৫%	৫,৫৬,৫০৩	১,৬৯,৬৫১	৩৮৬৮৫২
৩	Institute of water modelling. Mohakali Dhaka.	গড়াই নদী পুনরুদ্ধার প্রকল্পের সার্ভে জরিপ ও অনুসন্ধান কাজ।	৪৮৮৬	৩৯০ তা ৩০-১১-১০	৬৫,০০,০০০	১৫%	৯,৭৫,০০০	২,৯২,৫০০	৬৮২৫০০
								মোট =	১৪,৫৬,২০৪

নিবাহী প্রকৌশলী, জামালপুর পওর বিভাগ, পাউবো, জামালপুর অফিসের ২০১১-১২ সনের উৎপাদনকারী কর্তৃক মুসক -১১ চালান দাখিল
ছাড়াই বিল পরিশোধ করায় মুসক বাবদ আদায়যোগ্য অর্থের বিবরণী :

ক্রঃ নং	টেডার নং এবং প্যাকেজ নং	কাজের বিবরণ	কার্যাদেশ নং ও তারিখ	সরবরাহকারী/উৎ পাদনকারী	প্রাক্কলিত মূল্য	চুক্তিমূল্য	চুক্তিকৃত একক দর	সরবরাহের পরিমাণ	সরবরাহকৃত/ সম্পাদিত কাজের মূল্য	চালান পত্র (বিধি ১৬ (১) দ্রষ্টব্য হিসাবে দাখিল যোগ্য মূলক -১১ এর বিবরণ			মুসক চালান দাখিলের বিবরণ	মন্তব্য
										মূল্য সংযোজন কর আরোপ যোগ্য মূল্য	আদায়যোগ্য মূল্য সংযোজন করের পরিমাণ	মুসকসহ মোট মূল্য		
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯	১০	১১	১২	১৩	১৪	১৫
১.	টি-১০/০৯-১০ বিএফবি- আর বি পি ০৭/০৯-১০	যমুনা নদীর বাম তীরে বাহাদুরাবাদ ঘাট হতে ফুটানী বাজার সেগমেন্টের ৭৫০.০০ মিঃ নদী তীর প্রতিরক্ষা মূলক কাজ বাস্তবায়নের জন্য ২৫০ কেজি জিও ব্যাগ প্রস্তুতকরণ ও সরবরাহ কাজ। ঠিকাদার এফজে জিও টেক্সটাইল লিমিটেড।	নং-১৯৭ ১৪-১০-১০	এফজেজিও টেক্সটাইল লিমিটেড	৫,৯৭,৯৬,০০০	৫,৯৬,৩৫,০০০	প্রতিটি ২৫৯.৯০ টাকা	১,৭৭,০০০টি	৪,৬০,০২,৩০০	৪,০০,০২,০০০	৬০,০০,৩০০ (কর্তনকৃত ১,৩৪,৩৫২ টাকা এবং অবশিষ্ট কর্তনযোগ্য (৬০,০০,৩০০- ১,৩৪,৩৫২) = ৫৮,৬৫,৯৪৮।	৪,৬০,০২,৩০০	সরবরাহকৃত মালামালের ডেলিভারী চালানোর সাথে মুসক ১১ এর কপি পাওয়া যায়নি	৩য় চলতি বিল ও ৪র্থ চলতি বিল এমবি নং ৪৫০/২০০৮-০৯ এবং কাজের অগ্রগতির প্রতিবেদন সংযুক্ত।
২.	টি-১১/১০-১১ পিংনা আর বিপি/০৩/১০-১১	যমুনা নদীর বাম তীরে সরিষাবাড়ী উপজেলার পিংনা বাজার এলাকায় ১০০০.০০ মিঃ নদী তীর প্রতিরক্ষামূলক কাজ বাস্তবায়নের জন্য ২০০ কেজি জিও ব্যাগ প্রস্তুতকরণ ও সরবরাহ কাজ। ঠিকাদার বি জে জিও টেক্সটাইল লিমিটেড।	নং-৯৬ ১০-৬-১১	বিজে জিও টেক্সটাইল লিমিটেড	৭,১৬,৩৩,০০০	১০,০২,৮৭,০০০	প্রতিটি ২৫২ টাকা	১,১৯,০০০টি	২,৯৯,৮৮,০০০	২,৬০,৭৬,৫২২	৩৯,১১,৪৭৮ (কর্তনকৃত ১,৮০,০০০ এবং অবশিষ্ট কর্তনযোগ্য (৩৯,১১,৪৭৮- ১,৮০,০০০) = ৩৭,৩১,৪৭৮।	২,৯৯,৮৮,০০০	ঐ	২য় চলতি বিল কাজের অগ্রগতি প্রতিবেদন সংযুক্ত এম বি নং-৫৫৮/ ২০১০-১১
											৯৯,১১,৭৭৮ (-) ৩,১৪,৩৫২			
										মোট =	৯৫,৯৭,৪২৬			

সর্বমোট = (১৪,৫৬,২০৪+৯৫,৯৭,৪২৬) = ১,১০,৫৩,৬৩০ টাকা।

প্রকল্প পরিচালক, গড়াই নদী পুনরুদ্ধার প্রকল্প (২য় পর্যায়) এর ২০০৯-২০১২ অর্থ বছরে ঠিকাদারের নিকট হতে কর্তনকৃত ভ্যাট যথাসময়ে সরকারি কোষাগারে জমা না করায় সুদ বাবদ আদায়যোগ্য টাকা এবং সরকারি কোষাগারে জমা না করা অর্থের বিবরণী :

ক্রঃ নং	কাজের বিবরণ	কাজের আইটেমের নাম	বিল পরিশোধ ও ভ্যাট কর্তনের তারিখ	কর্তনকৃত ভ্যাট	ট্রেজারী চালানের মাধ্যমে সরকারি কোষাগারে জমাকৃত ভ্যাট	সরকারী কোষাগারে জমা না করা ভ্যাটের পরিমাণ বা জের	সরকারি কোষাগারে জমার তারিখ	সরকারি কোষাগারে জমা করতে বিলম্বকৃত সময়	বিলম্বকৃত সময়ের জন্য সুদের হার	সরকারি কোষাগারে জমা করতে বিলম্বকৃত সময়ের জন্য সুদের পরিমাণ	মন্তব্য
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯	১০	১১	১২
১	ড্রেজার ও আনুসংগিক যন্ত্রপাতি তৈরী ও সরবরাহ। ঠিকাদার : জেস্টা এলএমজি কর্ণফুলী জয়েন্ট ভেঞ্চার কনসোর্টিয়াম লিমিটেড। চুক্তিপত্র নং- ০৩/২০১০-১১	ড্রেজার	৩০-৬-১১	১,২২,৪০,৪১৭	১,২২,৪০,৪১৭	--	নং-টি-৪ ২০-৭-১১	২০ দিন	২%	২৪৪৮০৮	২০ দিনের কম সময় বিলম্বের জন্য সুদের বিষয়টি বিবেচনা করা হয়নি।
		পাইপ লাইন	০৩-১১-১১	১,১৭,৪৪,০৩৯	১,১৭,৪৪,০৩৯	-	নং-টি-১ ০৪-০৪-১২	৫ মাস	২%	২৩৪৮৮১	
		ওয়ার্ক বোট	১৩-১১-১১	২১,৭৬,৭৮৩	৪২,৫০,৯৭৯		নং-টি-২ ০৪-০৪-১২	৫ মাস	২%	৮৫০২০	
		ট্যাগ	১৩-১১-১১	২০,৭৪,১৯৬							
		হাউজ বোট	১৮-১২-১১ ১৯-১২-১১	৩১,৮৬,৫১৪	১০,২৪,৬০৯/১৬ ২১,৬১,৯০৪/৪১ ৩১,৮৬,৫১৩/৫৭	-	নং-টি-৩ ০৪-০৪-১২ নং-টি-৪ ০৪-০৪-১২	৪ মাস	২%	৬৩৭৩০	
		ড্রেজার	১৫-৫-১২	৪৫,৪৫,০২১	--	৪৫,৪৫,০২১	-				
		ড্রেজার	০৭-৬-১২	৫৬,৫৯,৯২৩	--	৫৬,৫৯,৯২৩	-				
		ড্রেজার	০৯-১০-১২	২,১৯,৩৯,৬৫৯	-	২,১৯,৩৯,৬৫৯	-				
		ওয়ার্কবোট	০৯-১০-১২	৩৬,৫৪,৪৭৬	-	৩৬,৫৪,৪৭৬	-				
		ট্যাগ	০৯-১০-১২	৩৬,৫৪,৪৭৬	-	৩৬,৫৪,৪৭৬	-				
					৩,১৪,২১,৯৪৯	মোট = ৩,৯৪,৫৩,৫৫৫				৬,২৮,৪৩৯	

নির্বাহী প্রকৌশলী, ড্রেজার বিভাগ, বাপাউবো, নারায়ণগঞ্জ কর্তৃক এলটিএম (LTM) এর মাধ্যমে কার্য সম্পাদনের বিবরণী

ক্রঃ নং	প্রকল্পের নাম	কাজের নাম	ঠিকাদারের নাম	দরপত্র পদ্ধতি	প্রাক্কলিত মূল্য (লক্ষ টাকায়)	কার্যাদেশ মূল্য (লক্ষ টাকায়)
১	২	৩	৪	৫	৬	৭
১.	সুনামগঞ্জ পওর বিভাগের অনুকূলে দোয়ারা বাজার সুরমা নদী খনন প্রকল্প।	এসডি তিতাসের পাইপ ফেটার মেরামত	মে/স্টার এন্টারপ্রাইজ	এলটিএম	৪.৬৪	৪.৬৩
২.	বরবাগাদী পাম্প হাউজ ইনটেক চ্যানেল খনন প্রকল্প।	এসডি তিতাসের সোর পাইপ পরিবহন	মে/সায়েল	এলটিএম	৩.৫৯	৩.৫৯
৩.	এ	এসডি তিতাসের সোর পাইপ সংযোজন ও বিয়োজন।	মে/এ এন কর্পোরেশন	এলটিএম	৯.০০	৯.০০
৪.	এ	এসডি তিতাসের জন্য পাম্প শ্রমিক ও নিরাপত্তা শ্রমিক সরবরাহ	মে/কনসিক্রিয়েশন কনসোটিয়াম	এলটিএম	৪.৫১	৪.৫০
৫.	এ	এসডি তিতাসের জন্য ইঞ্জিন বোট সরবরাহ	মে/সামান্তা ইঞ্জিঃ	এলটিএম	২.২৭	২.২৭
৬.	এ	এসডি তিতাসের জন্য মুরিং নির্মাণ	মে/নগশীন এন্টারপ্রাইজ	এলটিএম	৪.৮০	৪.৮০
৭.	এ	এসডি তিতাসের জন্য আউটলেট নির্মাণ	মে/সাদ্দাম এন্টারপ্রাইজ	এলটিএম	৩.৮০	৩.৮০
৮.	এ	এসডি তিতাসের জন্য ডাইক নির্মাণ	মে/স্টার এন্টারপ্রাইজ	এলটিএম	৯.৬১	৯.৬১
৯.	এ	এসডি তিতাসের জন্য ডাইক মেরামত ও সংরক্ষণ	মে/নিতু এন্টারপ্রাইজ	এলটিএম	৩.৪০	৩.৪০
১০.	ময়নারটেক ডাউনে বালু নদী খনন প্রকল্প	এসডি নীতিমালার ডাইস ও স্পার বিয়োজন অতপর সংযোজন	মে/চন্দন এন্ড সঙ্গ	এলটিএম	২.৩৫	২.৩৫
১১.	বাংলাদেশ হাওর ও জলাভূমি উন্নয়ন বোর্ডের অনুকূলে হাওর খনন প্রকল্প।	সোর পাইপ ও অন্যান্য মালামাল পরিবহন	মে/হাসান এন্টারপ্রাইজ	এলটিএম	৩.৭১	৩.৭১
১২.	বাংলাদেশ হাওর ও জলাভূমি উন্নয়ন বোর্ডের অনুকূলে বর্গি হাড়র খনন প্রকল্প।	ফ্লোটিং পাইপ লাইন সংযোজন বিয়োজন শ্রমিক সরবরাহ ও ইঞ্জিন নৌকা সরবরাহ।	মে/হালদা ইঞ্জিঃ	এলটিএম	৬.৭১	৬.৭১
১৩.	এ	ফ্লোটিং পাইপ লাইন সংযোজন বিয়োজন শ্রমিক সরবরাহ ও ইঞ্জিন নৌকা সরবরাহ।	মে/কেয়া ট্রেড ইন্টারপ্রাইজ ইন্টারন্যাশনাল	এলটিএম	১০.১০	১০.১০
১৪.	এ	ডাইক নির্মাণ ও মেরামত	মে/হাসান এন্টারপ্রাইজ	এলটিএম	৯.০৯	৯.০৯
১৫.	এ	আউট লেট সংযোজন ও বিয়োজন	মে/চন্দন এন্ড সঙ্গ	এলটিএম	৩.৩৯	৩.৩৯
১৬.	এ	ডাইক নির্মাণ ও রক্ষণাবেক্ষণ ও অন্যান্য কাজ	মে.ফেইম এন্ড কেয়ার	এলটিএম	১২.৩৫	১২.৩৫
১৭.	এ	ইঞ্জিন বোর্ড সরবরাহসহ প্রিপোষ্ট জরীপ কাজ	মে/এম এইচ	এলটিএম	২.৯১	২.৯১
					মোট =	৯৬.২১ (লক্ষ টাকা) বা ৯৬,২১,০০০

নিবাহী প্রকৌশলী, কেন্দ্রীয় মেরামত কারখানা, যাস পাউবো, তেজগাঁও, ঢাকার কার্যালয় কর্তৃক ঠিকাদার দরপত্রের শর্ত ভংগ ও নির্ধারিত সময়ে কার্য সম্পাদনে ব্যর্থ হওয়া সত্ত্বেও কার্যাদেশ বাতিল ও পারফরমেন্স সিকিউরিটি বাজেয়াপ্ত না করার সংস্থার ক্ষতিকৃত টাকার বিবরণী
নিরীক্ষার সময়কাল -২০১১-১২

ক্রঃ নং	কাজের নাম	ঠিকাদারের নাম	দরপত্র নং	কার্যাদেশ নং ও তারিখ	প্রাক্কলিত মূল্য	গৃহীত মূল্য	১০% হারে জামানতের পরিমাণ যা বাজেয়াপ্ত করতঃ জমা দেয়া হয়নি	মন্তব্য
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯
১.	মুছাপুর রেগুলেটরের রেডিয়াল ও ফ্লাপ গেইট এর স্যান্ড ব্যাংকিং এবং রংকরণ।	মেসার্স সোনালী ইন্টারন্যাশনাল	-	ডব্লিউ-১ তাং ১৪-১-০৯	-	১৯,৫৬,১৩৭	১,৯৫,০০০	স্মারক নং- ৯২৯ তাং ৫-১০-০৯ এর মাধ্যমে কার্যাদেশ বাতিল করা হয়েছে।
২.	ঐ ২৩টি রেডিয়াল গেট ও ২৩টি ফ্লাপগেটের ফেব্রীকেশন সরবরাহ।	মেসার্স সোনালী ইন্টারন্যাশনাল	-	৪১ তাং ১৪-১-০৯	-	২৩,৬৯,০০০	২,৩৬,০০০	স্মারক নং- ৯২৯ তাং ৫-১০-০৯ এর মাধ্যমে কার্যাদেশ বাতিল করা হয়েছে।
৩.	ঐ ঐ বিভিন্ন গেটের ২৭৬টি আয়লেন্স বস তৈরী।	মেসার্স সোনালী ইন্টারন্যাশনাল	০২ ২০০৮-০৯ এফপ -ডি	৩৯ তাং ১৪-০১-০৯	-	১১,১৩,২০০	১,১১,৩২০	নং-৬৬১ তাং ১৫-৭-০৯ এর মাধ্যমে বাতিল করা হয়েছে।
৪.	ঐ ঐ ক্যাবল ও অন্যান্য বৈদ্যুতিক সরঞ্জাম স্থাপন।	মেসার্স মেটাল পিকেকেশন	০২ ২০০৯-১০ এফপ জি	২৪০ তাং -২৫-৫-১০	-	২,৪৮,১২৬	২৪,৮১৩	নং-৩৫৩ তারিখ-৪-১-১১ এর মাধ্যমে বাতিল করা হয়েছে।
						মোট =	৪,৬৭,১৩৩	

নিবাহী প্রকৌশলী, পওর বিভাগ, পাউবো, লক্ষ্মীপুর কার্যালয়ের ২০০৯-১২ সনের বাতিলকৃত কার্যাদেশের বিপরীতে পারফরমেন্স সিকিউরিটির টাকা বাজেয়াপ্ত করতঃ কোষাগারে জমা না দেয়ার তালিকা

ক্রঃ নং	কাজের বিবরণ	ঠিকাদারের নাম	দরপত্র নং	কার্যাদেশ নং ও তারিখ	দরপত্র মূল্য	পারফরমেন্স সিকিউরিটির টাকার পরিমাণ	মন্তব্য
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮
১.	লক্ষ্মীপুর জেলাধীণ রামগতি উপজেলায় মাছের ঘাট এর নিকট মেঘনা নদীর বাম তীরে ২২২.৮০০ -১২৩.০৭৬ কিঃমিঃ পর্যন্ত পুনঃ প্রতিরক্ষামূলক কাজ। পোল্ডার নং-৫৯/২	মেসার্স মোস্তফা এন্ড সন্স	১/২০১০-১১	১২২২ তাং ৩১-৩-১১	১,৯৭,৭৯,৪২০	২০,০০,০০০	যথাসময়ে ঠিকাদার কর্তৃক কার্য সম্পাদন বা কাজ শেষ না করায় বর্ণিত কাজের অর্থাৎ ইতিমধ্যে সম্পাদিত কাজের বিরাট একটি অংশ ধসে গিয়ে নদীতে তলে গেছে। নিরীক্ষাদল কর্তৃক সরেজমিনে পরিদর্শনকালীন সময়ে উক্ত অবস্থা দেখা যায় (আলোকচিত্র সংযুক্ত)।
২.	লক্ষ্মীপুর জেলাধীণ রামগতি উপজেলায় মাছের ঘাট এর নিকট মেঘনা নদীর বাম তীরে ১২৩.৩১৪ থেকে ১২৩.০৭৬ কিঃমিঃ বাঁধ নির্মাণসহ প্রতিরক্ষামূলক কাজ।	মেসার্স এসএ এসটি (জেভি)	২/১০-১১	১২২১ তাং ৩১-৩-১১	১,৯৭,৩৫,৯২৩	১৯,৭৮,০০০	
৩.					মোট =	৩৯,৭৮,০০০	

সর্বমোট = (৪,৬৭,১৩৩+৩৯,৭৮,০০০) = ৪৪,৪৫,১১৩ টাকা।

নিবাহী প্রকৌশলী, মেরামত ও উৎপাদন বিভাগ-১, ড্রেজার পরিদপ্তর, পাউবো, নারায়ণগঞ্জ
কাজের প্রি-ওয়ার্ক মেজারমেন্ট, পোস্ট ওয়ার্ক মেজারমেন্ট ও কার্য সমাপ্তির সনদপত্র
ছাড়াই মেরামতের নামে সরকারের আর্থিক ক্ষতির বিবরণী :

ক্রমিক নং	ভাউচার নং ও তারিখ	কাজের নাম	ঠিকাদারের নাম	প্রাক্কলন অনুমোদন	এপিপি অনুমোদন	প্রকিউরমেন্ট পদ্ধতি	চুক্তিপত্রের তারিখ	কার্যাদেশের তারিখ	পরিশোধিত টাকা
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯	১০
১.	৬৯ তাং-১০-৫-১২	নদীর পাড়ে অবস্থানরত হ্যান্ড ক্র্যানটি পূর্ববার্শন ও মোট বাইজড করণ কাজ। (২০১০-২০১১)	মেসার্স আসলাম এন্ড কোম্পানী	০৬ তাং-৫-৬-১১ বাজার দর যাচাই এর মাধ্যমে।	৫-৬-১১	এলটিএম ২০১০-১১	২৬-৬-১১	৪৭৮ তাং-২৬-৬-১১	৫,০২,৩৮৫
২.	৭০ তাং ১০-৫-১২	এমভি চিত্রার ড্রেজার পাম্পের ভলিউড কেসিং এর সিরামিক পেট দ্বারা ভিতরের ক্ষয় প্রাপ্ত অংশ মেরামত (২০১০-১১)	মেসার্স মিঠু এন্টারপ্রাইজ	০৪ তাং-২-৬-১১	২-৬-১১	এলটিএম ২০১০-১১	২৩-৬-১১	৪৪৬ তাং-২১-৬-১১	৫,০৬,০০০
৩.	৫৭/১ তাং ১০-৫-১২	এমভি চিত্রার মেইন ইঞ্জিন অক্সিজেন ইঞ্জিন এবং হাইড্রোলিক ইলেকট্রিক অপারেশন সিস্টেম মেরামত।	ফেইথ এন্ড ফেয়ার বাংলাদেশ	০৩ তাং ১৯-৫-১১	১৫-৫-১১	এলটিএম ২০১০-১১	২৩-৬-১১	৪৬৭ তাং-২৩-৬-১১	৯,০৯,০০০
৪.	৫৭ তাং-১০-৫-১২	এমভি তিতাসের জেনারেটর ইঞ্জিন এয়ার কমপ্রেসার ও হাইড্রলিক মোটর ও ফ্লাসিং পাম্প মেরামত।	ঐ	১৮-৫-১১	১৮-৬-১১	এলটিএম ২০১০-১১	২৩-৬-১১	৪২৩ তাং ১৫-৬-১১	১২,৯৯,১০৩
৫.	৬৮ তাং-১০-৫-১২	এমভি ব্রহ্মপুত্র (১৮”) এর ভলিউড কেসিং এর ভিতরের ক্ষয়প্রাপ্ত অংশ সিরামিকপেট দ্বারা মেরামত।	মেসার্স জামিল এন্টারপ্রাইজ	২-৬-১১	২-৬-১১	এলটিএম ২০১০-১১	২৩-৬-১১	৪৪৯ তাং-২২-৬-১১	৫,০৬,০০০
৬.	৪৭ তাং-১০-৫-১২	১০০ কোউএ জেনারেটর ইঞ্জিন এর ওভার হোলিং করণ কাজ।	মেসার্স পারভেজ এন্টারপ্রাইজ	৯-২-১১	১০-২-১১	এলটিএম ২০১০-১১	২৪-৩-১২	২২৬ তাং-২৪-৩-১১	৯,৫৭,৪০০
৭.	৪৮ তাং-১০-৫-১২	নারায়ণগঞ্জে ড্রেজার বেইছে অবস্থিত মিনি ড্রেজার -৬ এর হাইড্রলিক বৈদ্যুতিক সিস্টেম ও ইঞ্জিন মেরামত।	মেসার্স হালিমা এন্টারপ্রাইজ	২৪-১০-১০	২৬-৮-১০	ঐ	২৮-১০-১১	-	৯,৭৫,০০০
৮.	৪৬ তাং-১০-৫-১২	এমভি নবগংগা (১৮”) ড্রেজারের স্যান্ড পাম্পের ভলিউড ক্যাসিং বিশেষ ধরণের প্রোটেকস সিরামিক দ্বারা মেরামত।	এম এস সবুজ ট্রেডার্স	০১ তাং ১৬-৬-১১	৩০-৫-১১	ঐ	৩০-৬-১১	৪৯৮ তাং-৩০-৬-১১	৫,৭৭,৮৫৯.৫৮
৯.	৪২ তাং-১০-৫-১২	টাগ বোট নং-০৪,০৭,০৮ ও ১৪ এর ছাদ, দরজা, জানালা সিট মেরামতকরণ	মেসার্স নরবি বিল্ডার্স	০৫ তাং ১৯-৫-১১	১৫-৫-১১	ঐ	২৩-৬-১১	৪৭৩ তাং-২৩-৬-১১	২,৫৭,৬৮৪.০০
১০.	৪৩ তাং ১০-৫-১২	টাগ নোট নং-০৭ এর প্রপালশন সিস্টেম ও রাডার সিস্টেম মেরামত করণ।	আর হাম সাপ্লাইয়ার্স	০২ তাং ১৯-৫-১১	১২-৫-১১	ঐ	২৩-৬-১১	৪৭১ তাং ২৩-৬-১১	৪,০১,৪৭০.০০
১১.	৪৪ তাং-১০-৫-১২	ওয়ার্ক বোট নং ১১ এর ডান পাশের ইঞ্জিনের ওয়েলকুলার মেরামত।	মেসার্স শুভ এন্টারপ্রাইজ	০২ তাং-১৬-৬-১১	১৬-৬-১১	আরএফকিউ	৩০-৬-১১	-	১,৯৪,২৫০
১২.	৫০ তাং ১০-৫-১৩	এমভি মহানন্দা ১৮ এর কাটার ও সাফশন পাইপ এবং এমভি তিতার সাবশন শট পাইপ মেরামত।	শাহপরান ইন্টারন্যাশনাল	০৪ তাং ৬-৬-১১	১৬-৫-১১	ঐ	১৪-৬-১১	-	১,৮৯,৩০০.০০
১৩.	৫১ তাং ১০-৫-১২	কারখানায় পেট্রোল বেল্টিং মেশিন মেরামতকরণ কাজ।	মেসার্স একতা এন্টারপ্রাইজ।	০১ তাং ১২-১০-১১	১৯-৯-১০	ঐ	২৬-১০-১০	১০০৫ তাং-২৬-১০-১০	১,৪১,০০.০০
১৪.	৪৫ তাং ১০-৫-১২	ওয়ার্ক বোট নং- ৮ এর ক্রেন রোটটিং হাইড্রোলিক বুম এবং কন্ট্রোলিং ইউনিট মেরামত।	মেসার্স এন এইচ এসেসিয়েশন	০১ তাং ১৬-৬-১১	৪-৬-১১	এলটিএম	২৯-৬-১১	৪৯৩ তাং-২৯-৬-১১	৬,৬১,১০০
১৫.	৫২ তাং ১০-৫-১২	এমভি শীতালক্ষ্যা (১৮”) ড্রেজার এর সম্পূর্ণ হাইড্রোলিক মেরামতকরণ কাজ।	মেসার্স চয়েস এয়ার ইন্টারন্যাশনাল	২৯-৯-১১	২৯-৯-১১	এলটিএম	৩-১১-১১	৭৭৩ ৩-১১-১১	২৫,২১,২০০
								মোট =	১,০৫,৯৮,৭৫১

নির্বাহী প্রকৌশলী, ড্রেজার বিভাগ, নারায়ণগঞ্জ কর্তৃক ২০১১-১২ অর্থ বৎসরে বেসরকারি প্রতিষ্ঠানের নিকট বকেয়া সমেত সুদাসলে বোর্ডের পাওনা আদায় না করায় ক্ষতি বিবরণী

ক্র : নঃ	ব্যক্তিমালিকানাধীন প্রতিষ্ঠানের নাম	কার্য সম্পাদনের সময়কাল	২০১১-২০১২ পর্যন্ত মোট সময়কাল (বছর)	মোট পাওনা	১২% হারে মোট আদায়যোগ্য সুদ	সুদাসলে মোট আদায়যোগ্য টাকা	মন্তব্য
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮
১	চেয়ারম্যান জেড এইচ শিকদার মেডিকেল কলেজ এন্ড হাসপাতাল ।	২০০০- ২০০১	১১ বছর	১৬,৯৮,৫৯০	১৬,৯৮,৫৯০×১১×১২% = ২২,৪২,১৩৮/৮০ বা ২২,৪২,১৩৯	(১৬,৯৮,৫৯০+ ২২,৪২,১৩৯) = ৩৯,৪০,৭২৯	
						মোট = ৩৯,৪০,৭২৯	

মহাপরিচালকের প্রত্যয়নপত্র

পূর্ত অডিট অধিদপ্তরের নিরীক্ষাধীন পানি সম্পদ মন্ত্রণালয়ের অধীন বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ডের ১৬টি নির্বাহী প্রকৌশলী এবং ২টি প্রকল্প পরিচালকের কার্যালয়ের ২০১১-২০১২ সালের অর্থবছরের হিসাব স্থানীয়ভাবে নিরীক্ষা করা হয়। আর্থিক অনিয়ম চিহ্নিতকরণ এবং অনিয়ম রোধকল্পে প্রতিরোধমূলক ব্যবস্থা পর্যালোচনাসহ সরকারি সম্পদ/অর্থের ক্ষয়-ক্ষতির পরিমাণ এবং অনিয়মসমূহ সরকারের নজরে আনয়ন করাই এ নিরীক্ষার মূল উদ্দেশ্য। বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ডের সামগ্রিক লেনদেন ও আয় ব্যয়ের অংশ বিশেষ অডিট করা হয়েছে বিধায় এ রিপোর্টে অন্তর্ভুক্ত অডিট আপত্তি ও মন্তব্যগুলো কেবলমাত্র উদাহরণমূলক এবং এগুলো বাংলাদেশ পানি উন্নয়ন বোর্ডের আর্থিক ব্যবস্থাপনার সামগ্রিক চিত্র নয়। পানি উন্নয়ন বোর্ড তার প্রশাসনিক দুর্বলতা, অনিয়ম, ত্রুটি বিচ্যুতি ইত্যাদি দূরীকরণের মাধ্যমে পানি উন্নয়ন বোর্ডকে আরো দক্ষ প্রতিষ্ঠানে পরিণত করতে পারে।

আর্থিক ব্যবস্থাপনায় শৃঙ্খলা প্রতিষ্ঠা এবং এর গুণগত মান বৃদ্ধিতে এ রিপোর্টটি ইতিবাচক অবদান রাখবে বলে আশা করা যায়।

স্বাক্ষরিত

(নুরুন নাহার)

মহাপরিচালক

পূর্ত অডিট অধিদপ্তর, ঢাকা।