

বাংলাদেশের
কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল এর কার্যালয়
'অডিট ভবন'
৭৭/৭, কাকরাইল, ঢাকা -১০০০
www.cag.gov.bd

নং- সিএজি/পরিদর্শন/সাঃযোঃ/১৭/০২

তারিখ- ১২/০২/২০২০ খ্রিঃ।

পরিপত্র

নিরীক্ষার মান বৃদ্ধি, নিরীক্ষা কার্যক্রমে পেশাদারিত্ব ও গতিশীলতা আনয়নসহ সকল পর্যায়ে জবাবদিহিতা নিশ্চিত করার লক্ষ্যে বিভিন্ন অডিট অধিদপ্তরের মাধ্যমে চলমান নিরীক্ষা কার্যক্রম পরিদর্শনের নিমিত্ত সিএজি কার্যালয় হতে অডিট পরিদর্শন দল গঠন করা হয়েছে। উক্ত পরিদর্শনকারী দল এতদসঙ্গে সংযুক্ত চেকলিস্টের আলোকে পরিদর্শন সম্পন্ন করবেন এবং সিএজি কার্যালয়সহ প্রয়োজনীয় ক্ষেত্রে সংশ্লিষ্ট অডিট অধিদপ্তর বরাবর রিপোর্ট পেশ করবেন। চলমান এ পরিদর্শন কার্যক্রমের প্রেক্ষিতে অডিট অধিদপ্তরগুলোকে প্রয়োজনীয় প্রস্তুতিসহ সংশ্লিষ্ট অন্যান্য কার্যক্রম গ্রহণের জন্য আদিষ্ট হয়ে অনুরোধ করা হলো।

সংযুক্ত : চেকলিস্ট ০২ (দুই) পাতা।

স্বাক্ষরিত/-

(মোঃ শরীফুল ইসলাম)

উপ মহা হিসাব নিরীক্ষক ও নিয়ন্ত্রক (পদ্ধতি)

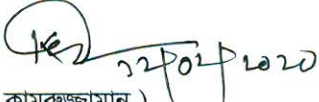
ফোন: ৪৮৩১২৫৯৫

নং- সিএজি/পরিদর্শন/সাঃযোঃ/১৭/০২

তারিখ- ১২/০২/২০২০ খ্রিঃ।

সদয় অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য অনুলিপি প্রেরণ করা হলো (জ্যেষ্ঠতার ভিত্তিতে নয়) :

১. উপ মহা হিসাব নিরীক্ষক ও নিয়ন্ত্রক (সিনিয়র), সিএজি কার্যালয়, ঢাকা।
২. উপ মহা হিসাব নিরীক্ষক ও নিয়ন্ত্রক (এএন্ডআর), সিএজি কার্যালয়, ঢাকা।
৩. উপ মহা হিসাব নিরীক্ষক ও নিয়ন্ত্রক (পদ্ধতি), সিএজি কার্যালয়, ঢাকা।
৪. মহাপরিচালক, বৈদেশিক সাহায্যপুষ্টি ও প্রকল্প অডিট অধিদপ্তর/রাজস্ব অডিট অধিদপ্তর/ শিল্প, বাণিজ্য ও আর্থিক প্রতিষ্ঠান অডিট অধিদপ্তর/গৃহায়ণ ও ভৌত অবকাঠামো অডিট অধিদপ্তর/আর্থিক ও উপযোজন হিসাব অডিট অধিদপ্তর/পরিবহন অডিট অধিদপ্তর/ আইটি অডিট অধিদপ্তর/প্রতিরক্ষা অডিট অধিদপ্তর/বিজ্ঞান, তথ্য ও প্রযুক্তি বিষয়ক অডিট অধিদপ্তর/পররাষ্ট্র ও প্রবাসী কল্যাণ অডিট অধিদপ্তর/শিক্ষা, সংস্কৃতি ও ধর্ম বিষয়ক অডিট অধিদপ্তর/ স্বাস্থ্য ও পরিবার কল্যাণ অডিট অধিদপ্তর/কৃষি এবং পরিবেশ অডিট অধিদপ্তর/ পার্বত্য চট্টগ্রাম, পল্লী উন্নয়ন ও স্থানীয় প্রতিষ্ঠান অডিট অধিদপ্তর/জনপ্রশাসন ও সাংবিধানিক প্রতিষ্ঠান অডিট অধিদপ্তর/ সামাজিক নিরাপত্তা ও কল্যাণ অডিট অধিদপ্তর/বিদ্যুৎ, জ্বালানী ও প্রাকৃতিক সম্পদ অডিট অধিদপ্তর, সেগুনবাগিচা, ঢাকা।
৫. অতিরিক্ত উপ মহা হিসাব নিরীক্ষক ও নিয়ন্ত্রক (প্রশাসন/পার্সোনেল/অডিট কোয়ালিটি এসুরেন্সসেল/পদ্ধতি/পার্লামেন্ট/পরিচালক-গবেষণা ও উন্নয়ন), সিএজি কার্যালয়, ঢাকা।
৬. পরিচালক (এমআইএস), সিএজি কার্যালয়, ঢাকা। [ওয়েবসাইটে প্রকাশের অনুরোধসহ]
৭. সিএএফও, সিএএফও এর কার্যালয় সিএজি, পিএসসি ও নির্বাচন কমিশন সচিবালয়, হিসাব ভবন, সেগুনবাগিচা, ঢাকা।
৮. সহকারী মহা হিসাব নিরীক্ষক ও নিয়ন্ত্রক (পরীক্ষা ও পরিদর্শন/রি-অর্গান/একাউন্টস/আরআরইউ/পার্লামেন্ট/রিপোর্ট-১/রিপোর্ট-২/উপ-পরিচালক-গবেষণা ও উন্নয়ন/উপপরিচালক-এমআইএস), সিএজি কার্যালয়, ঢাকা।
৯. বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল মহোদয়ের একান্ত সচিব, সিএজি কার্যালয়, ঢাকা।
১০. নিরীক্ষা ও হিসাবরক্ষণ কর্মকর্তা (প্রশাসন/পরিদর্শন), সিএজি কার্যালয়, ঢাকা।
১১. অফিস কপি/গার্ড ফাইল।


(কামরুজ্জামান)

সহকারী মহা হিসাব নিরীক্ষক ও নিয়ন্ত্রক

(পরীক্ষা ও পরিদর্শন)

ফোন: ৯৩৪৬৬০৯

অডিট টিম পরিদর্শন সংক্রান্ত চেকলিস্ট

পরিদর্শনকৃত দলের নং-

অডিট অধিদপ্তর:

নিরীক্ষাধীন অফিস:

- ১) অডিট টিম কর্তৃক নিরীক্ষাকার্যে সহায়ক হিসাবে প্রধান কার্যালয়/নিরীক্ষাধীন প্রতিষ্ঠান হতে সংগৃহীত তথ্যাদি/দলিলাদি'র (ডকুমেন্ট) বিবরণঃ

ক্র.নং	বিবরণ	হ্যাঁ/না	মন্তব্য
ক.	নিরীক্ষাধীন প্রতিষ্ঠানের প্রতিষ্ঠা সংক্রান্ত প্রমাণক দলিল, সংবিধি, বার্ষিক প্রতিবেদন ইত্যাদি		
খ.	প্রতিষ্ঠানের সর্বশেষ অডিট রিপোর্ট		
গ.	মন্ত্রণালয় কিংবা অপর কোন সংস্থা দ্বারা নিরীক্ষাধীন প্রতিষ্ঠানের উপর পরিচালিত কোন তদন্ত প্রতিবেদন পরিদর্শন প্রতিবেদন অথবা অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা প্রতিবেদন (যদি থাকে)		
ঘ.	নিরীক্ষাধীন প্রতিষ্ঠানের উপর দুর্নীতি বা অন্য কোন অনিয়মের বিষয়ে গণমাধ্যম/সামাজিক যোগাযোগ মাধ্যমে প্রকাশিত/প্রচারিত প্রতিবেদন		
ঙ.	সংস্থার অনুমোদিত আর্থিক বিবরণী ও বার্ষিক হিসাব		
চ.	আর্থিক বিষয়ে গুরুত্বপূর্ণ সরকারী আদেশ/সাকুলার		
ছ.	চার্টার্ড একাউন্ট্যান্টের সার্টিফাইড রিপোর্ট (প্রযোজ্য ক্ষেত্রে)		
জ.	উন্নয়ন প্রকল্পের ক্ষেত্রে প্রকল্প সহায়ক দলিল, সমবোতা স্মারক, উন্নয়ন ঋণ চুক্তি		
ঝ.	বাস্তবায়নকারী সংস্থার সাথে সম্পাদিত চুক্তিপত্র (যদি থাকে)		
ঞ.	ব্যংকের হিসাব সমন্বয় বিবরণী, বিভাগীয় হিসাব সমন্বয় বিবরণী, মাসিক হিসাব প্রভৃতি		
ট.	অন্যান্য তথ্যাদি/দলিলাদি		

- ২) নিরীক্ষাকালে নিম্নোক্ত কার্যক্রম গ্রহণ করা হয়েছে কিনা?

ক্র:নং:	কার্যক্রম	হ্যাঁ/না	মন্তব্য
ক.	নিরীক্ষাধীন প্রতিষ্ঠান প্রধানের সাথে সৌজন্য সাক্ষাৎ ও মতবিনিময়		
খ.	চাহিদাপত্র ইস্যু করা হয়েছে কিনা		
গ.	প্রয়োজনীয়তার নিরীখে অতিরিক্ত চাহিদাপত্র ইস্যু করা হয়েছে কিনা		

নোট: চাহিদাপত্রের কপি (সমূহ) সংযুক্ত করতে হবে।

- ৩) নিরীক্ষা চলাকালে দলের সদস্যদের মধ্যে নিরীক্ষা সংক্রান্ত কার্যসমূহ বন্টন করা হয়েছে কিনা? হলে কার্যবন্টন তালিকা সংযুক্ত করতে হবে। না হলে তার কারণ ব্যাখ্যা করতে হবে।

- ৪) নিরীক্ষা দল কর্তৃক সম্পাদিত কার্যক্রমের বিস্তারিত বিবরণঃ

ক্র:নং:	নিরীক্ষা দলের সদস্যের নাম ও পদবী	নিরীক্ষিত ভাউচারের সংখ্যা	উত্থাপিত নিরীক্ষা জিজ্ঞাসার সংখ্যা	মন্তব্য
ক.				
খ.				
গ.				

- ৫) নিরীক্ষিত ভাউচার সমূহের বিবরণঃ

ক্র: নং:	বিবরণ	হ্যাঁ/না	মন্তব্য
ক.	নিরীক্ষা পরিকল্পনা অনুসারে ভাউচার সমূহ নিরীক্ষা করা হচ্ছে কিনা		
খ.	নিরীক্ষা পরিকল্পনার বহির্ভূত কোন ভাউচার নিরীক্ষা করা হচ্ছে কিনা? হলে তার যৌক্তিকতা উল্লেখ করতে হবে		
গ.	নিরীক্ষা পরিকল্পনা বহির্ভূত ভাউচার নিরীক্ষা করে কোন নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা উত্থাপিত হয়েছে কিনা? হলে তার সংখ্যা উল্লেখ করুন		

