



গনপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশ সরকার
সিভিল অডিট অধিদপ্তর (২য় তলা)
সেগুনবাগিচা, ঢাকা।

www.dgcivil-cagbd.org

নম্বরঃ ৮২.১১.০০০০.০০৭.১৬.১০৯.২২

প্রাপকঃ বিভাগীয় হিসাব নিয়ন্ত্রক,
খুলনা।

বিষয়ঃ অনুষ্ঠিত ত্রি-পক্ষীয় সভার সিদ্ধান্তের আলোকে সিভিল অডিট অধিদপ্তরের মতব্যা প্রসঙ্গে।

সূত্রঃ ১) ৮২.১১.০০০০.০০১.০১.১৭২.২০.১২৩৯

২) ডিসিএ/খুলনা/পরিদর্শন/সিভিল অডিট/৬০৩/৪৬

জনাব,

উপর্যুক্ত বিষয় ও সত্রস্থ পত্রের প্রতি সদয় দৃষ্টি আকর্ষণ করা যাচ্ছে। গত ১৯/১১/২০২১ ও ২০/১১/২০২১ খ্রিঃ তারিখে ডিসিএ, খুলনা কার্যালয় ও এর নিয়ন্ত্রণাধীন ডিএফও এবং ইউএও কার্যালয়ের ২০০৯-২০১০ অর্থ বছর হতে হালনাগাদ সময় পর্যন্ত পূর্জীভূত অডিট আপত্তি নিষ্পত্তিকল্পে ডিসিএ, খুলনা এ অনুষ্ঠিত ত্রি-পক্ষীয় সভার সিদ্ধান্ত এর উপর এই কার্যালয়ের অনুষ্টেদ ভিত্তিক মতব্যা নির্দেশক্রমে প্রদান করা হলঃ-

উপজেলা হিসাবরক্ষণ অফিস, আলমডাঙ্গা, চুয়াডাঙ্গা
নিষ্পত্তিকৃত অনুষ্টেদসমূহ

ক্রঃ নং	অনুঃ নং	শিরোনাম	জড়িত টাকা	এ কার্যালয়ের মতব্যা
নিরীক্ষা বর্ষঃ ২০১০-১২				
১	০১	ইমপ্রেস্ট ফান্ডের সিলিং বহির্ভূত পরিশোধ।	১,৭৪,৫৩১/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাবের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
২	০৩	অগ্রিম উত্তোলন সমন্বয় করা হয়নি।	২,৪০,৭০০/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
৩	০৫	আনুষঙ্গিক দ্রব্যাদি ক্রয়ের বিলে ভ্যাট বাবদ অনাদায়ী।	১৫,৭২৮/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
৪	০৬	টিকাদারের নিকট হতে আয়কর বাবদ কম কর্তন।	২১,৪৪০/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাবের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
৫	০৮	মাসিক হিসাব খরচের চেয়ে বেশি হিসাবভুক্ত।	২২,৭৫,৮০০/-	সংশ্লিষ্ট অর্থবছরের আর্থিক হিসাব নিষ্পন্ন হওয়ায় এবং ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
৬	১১	একই অর্থবছরে একই পূর্ত কাজে আইটেমভিত্তিক সিডিউল রেটের পার্থক্যের ফলে অতিরিক্ত পরিশোধ।	৯১,৫৭১/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাবের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
নিরীক্ষা বর্ষঃ ২০১২-১৩				
৭	০১	কাজ না করা সত্ত্বেও ৪র্থ আর এ বিল বাবদ পরিশোধ।	১২,৫০,০০০/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাবের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
৮	০২	স্বাস্থ্য ও পরিবার পরিকল্পনা অফিসের বিপরীতে পরিশোধিত আনুতোষিক হিসাবভুক্ত করা হয়েছে। উক্ত হিসাবভুক্তের মধ্যে ১২,৭২,৭০০ টাকার কোন তথ্য পাওয়া যায়নি বিধায় আনুতোষিক বাবদ হিসাব ভুক্ত আদায়যোগ্য।	১২,৭২,৭০০/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাবের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
৯	০৩	আনুতোষিক প্রদানের তথ্য ব্যতিরেকে বিল পরিশোধ।	৬,৮৩,৮৪০/-	সংশ্লিষ্ট অর্থবছরের আর্থিক হিসাব নিষ্পন্ন হওয়ায় এবং ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
১০	০৪	পরিশোধিত আনুতোষিক আইবাস হিসেবে হিসাবভুক্ত না করা প্রসঙ্গে।	৫,৪৬,৭২০/-	সংশ্লিষ্ট অর্থবছরের আর্থিক হিসাব নিষ্পন্ন হওয়ায় এবং ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
১১	০৬	আউটসোর্সিক বিলে আয়কর ও ভ্যাট কম কর্তন করায় আদায়যোগ্য।	১,০২,৯৬২/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাবের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
১২	০৭	প্যালেসাইডিং কাজের নকশা না থাকা সত্ত্বেও বিল পরিশোধ।	১,৮০,১৯৭/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাবের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
১৩	০৮	পরিশোধ অপেক্ষা কম হিসাবভুক্ত।	৪১,৫০,৪২৫/-	সংশ্লিষ্ট অর্থবছরের আর্থিক হিসাব নিষ্পন্ন হওয়ায় এবং ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।

নিরীক্ষা বর্ষঃ ২০১৩-১৪

১৪	০১	অগ্রিম পরিশোধিত অসমন্বয়।	৭,২৭,৪৫৮/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাবের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
১৫	০২	অগ্রিম পরিশোধিত অসমন্বয়।	৫,৩০,২৮০/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাবের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
১৬	০৩	প্রথম নিয়োগে ১টি অগ্রিম বেতনের পরিবর্তে ২টি অগ্রিম বেতন গ্রহণ করায় অতিরিক্ত পরিশোধ।	২৫,৫৪৪/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
১৭	০৪	ভ্যাকসিন পরিবহন বিলে ভ্যাট কর্তন না করায় রাজস্ব ক্ষতি।	৭,৭৭৬/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
১৮	০৫	ভ্যাকসিন পরিবহন বিলে ভ্যাট কর্তন না করায় রাজস্ব ক্ষতি।	৩,৩৪৮/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।
নিরীক্ষা বর্ষঃ ২০১৪-১৫				
১৯	০৬	পরিবহন বিলে ভ্যাট কর্তন না করায় অনাদায়ী।	১২,৩৮৩/-	আপত্তিকৃত সমুদয় টাকা আদায় হওয়ায় ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ মোতাবেক আপত্তিটি নিষ্পত্তি করা হলো।
২০	০৭	পূর্ত কাজে অনিয়মিতভাবে পরিশোধ করা হয়েছে।	১১,৩১,০২০/-	ত্রিপক্ষীয় সভার সুপারিশ এবং জবাবের আলোকে আপত্তি নিষ্পত্তি করা হলো।

আপনার

বিশ্বস্ত

শ্রী
(শামী আক্তার)
উপপরিচালক

ফোনঃ ৮৩৯১৩০৪

shammi.audit@gmail.com

তারিখঃ ২২/০৩/২০২২ খ্রিঃ।

নম্বরঃ ৮২.১১.০০০০.০০৭.১৬.১০৯.২২/১০৭২৪(৬)

অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য অনুলিপি প্রেরণ করা হলোঃ

০১। হিসাব মহানিয়ন্ত্রক, হিসাব ভবন, সেগুনবাগিচা, ঢাকা।

[দৃষ্টি আকর্ষণঃ উপ-হিসাব মহা নিয়ন্ত্রক (অডিট ও নিরাপত্তা)]

০২। উপজেলা হিসাবরক্ষণ অফিসার, ~~কক্সবাজার~~ ^{শ্রীমঙ্গল} চুয়াডাঙ্গা।

০৩। পিএ টি মহাপরিচালক/পরিচালক।

০৪। অফিস কপি।

০৫। গার্ড ফাইল।

০৬। সেক্রেটারি ইস্যু কপি।

শ্রী
২৫.৩.২২
(রোকসানা ইয়াহমিন)

অডিট এন্ড একাউন্টস অফিসার
নিরীক্ষা-০৩ শাখা।