



বাংলাদেশ কৃষি উন্নয়ন কর্পোরেশন

'কৃষি ভবন'

অডিট বিভাগ

৪৯-৫১ দিলকুশা বাণিজ্যিক এলাকা, ঢাকা-১০০০

www.badc.gov.com

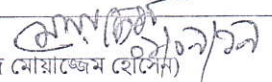
৯৫তম অডিট পর্যালোচনা সভার কার্যপত্র:

ক্রঃ নং	আলোচ্যবিষয়	সিদ্ধান্ত	অগ্রগতি
১।	বিগত ১৯/০৫/১৯ খ্রি. তারিখে অনুষ্ঠিত ৯৪ তম অডিট পর্যালোচনা সভার কার্যবিবরণী দৃঢ়ীকরণ।		বিগত সভার কার্যবিবরণী ২৬/০৫/১৯ তারিখে সংশ্লিষ্ট বিভাগ/দপ্তরসমূহে প্রেরণ করা হয়েছে। এছাড়া কার্যবিবরণী সংস্থার ওয়েব সাইটে দেয়া হয়েছে। জারিকৃত কার্যবিবরণীর ওপর কোন সংশোধনী প্রস্তাব পাওয়া যায়নি।
২।	বিভাগওয়ারী মাসিক অডিট পর্যালোচনা সভা অনুষ্ঠান।	প্রতি দুইমাস অন্তর অন্তর নিয়মিত বিভাগওয়ারী আওতাধীন দপ্তর/শাখাসমূহের সকল অনির্দিষ্ট আপত্তির শ্রেণীবিন্যাস করে সভায় পর্যালোচনা করে কার্যবিবরণী অডিট বিভাগে প্রেরণ করতে হবে। ভবিষ্যতে যাতে আপত্তির সংখ্যা বৃদ্ধি না পায় সে বিষয়ে সতর্ক থাকার পরামর্শ দেন।	৯৪তম সভার সিদ্ধান্তের আলোকে হিসাব, সাধারণ পরিচর্যা, নির্মাণ, সওকা, ক্ষুদ্রসেচ, আলুবীজ, সারব্যবস্থাপনা, উদ্যান, ডাল তৈল বীজ, বীআমক, খামার, বীউ প্রকল্প, ক:গ্রো: বীজ বিতরণ, বীপস এবং সবজী বীজ বিভাগে বিভাগওয়ারী অডিট পর্যালোচনা সভা অনুষ্ঠানের তথ্য ও কার্যবিবরণী পাওয়া গেছে। সচিব মহোদয়ের সভাপতিত্বে প্রতি মাসে প্রশাসন উইং-এর সকল বিভাগের আপত্তি নিয়ে পর্যালোচনা সভা অনুষ্ঠিত হয়েছে ও কার্যবিবরণী পাওয়া গেছে।
৩।	সংস্থার ১৯৭৭-৭৮ হতে ২০১২-২০১৩ সাল পর্যন্ত সংকলনভুক্ত অডিট আপত্তি নিষ্পত্তিসংক্রান্ত।	৩.১ সংকলনভুক্ত অনুচ্ছেদের ওপর ত্রিপক্ষীয় সভা করার জন্য ৭৪টি কার্যপত্র ও ২৯৭টি পুন:জবাব আগামী সভার পূর্বেই অডিট বিভাগে প্রেরণ করবে। ৩.২ ত্রিপক্ষীয় সভা ও পুন: জবাবের মাধ্যমে নিষ্পত্তির অগ্রগতি বাড়াতে হবে।	৩.১ ৯৪তম সভার সিদ্ধান্তের আলোকে কোন বিভাগ হতে কার্যপত্র পাওয়া যায়নি। তবে ৬টি বিভাগ হতে মোট ৬টি সংকলনভুক্ত অডিট আপত্তির পুন:জবাব পাওয়া গেছে। প্রাপ্ত জবাব পর্যালোচনা পূর্বক ৫টি আপত্তির পুন:জবাব কৃষি মন্ত্রণালয়ে প্রেরণ করা হয়েছে (পরিশিষ্ট-১)। ৩.২ ত্রিপক্ষীয় সভায় আলোচনা লক্ষ্যে ৩০টি আপত্তির কার্যপত্র বাণিজ্যিক অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণ করা হয়েছে (পরিশিষ্ট-২)। গত সভা পরবর্তী সময়ে সংকলনভুক্ত মোট ১২টি আপত্তি বাণিজ্যিক অডিট অধিদপ্তর কর্তৃক নিষ্পত্তির সুপারিশ করা হয়েছে (পরিশিষ্ট-৩)।

<p>৪। বাণিজ্যিক অডিট আপত্তির অসীমসিত সাধারণ/অগ্রিম আপত্তি নিষ্পত্তি সংক্রান্ত।</p>	<p>৪.১ এছাড়াও সকল বিভাগের অনিষ্পন্ন আপত্তির জবাব প্রদান করা হলে সকল অনিষ্পন্ন আপত্তির দ্বি-পক্ষীয় ও ত্রি-পক্ষীয় সভায় উপস্থাপনের নিমিত্ত আগামী সভার পূর্বে কার্যপত্র প্রেরণ করতে হবে।</p> <p>৪.২ যে সকল দপ্তর হতে একই প্রকৃতির আপত্তিগুলোর তালিকা ও কার্যপত্র পাওয়া যায়নি সে সকল দপ্তরের তালিকা ও কার্যপত্র আগামী সভার পূর্বে প্রেরণ করতে হবে।</p>	<p>৪.১ গত সভার সিদ্ধান্তের প্রেক্ষিতে ১১টি বিভাগের আওতায় মাঠ পর্যায়ের মোট ৩৫৩টি আপত্তির কার্যপত্র পাওয়া গেছে (পরিশিষ্ট-৪)। জবাব যথোপযুক্ত না হলে সুনির্দিষ্ট মন্তব্যসহ ফেরত দেওয়া হচ্ছে। অনিষ্পন্ন বাণিজ্যিক অডিট আপত্তির তালিকা অনুযায়ী নিষ্পত্তির লক্ষ্যে জবাব/কার্যপত্র প্রয়োজন (পরিশিষ্ট-৫)।</p> <p>জুন-আগস্ট/১৯ মাসে সদর দপ্তরের মোট ১২টি অনুচ্ছেদের জবাব/কার্যপত্র পাওয়া গেছে (পরিশিষ্ট-৬)।</p> <p>৪.২ একই প্রকৃতির আপত্তির বিষয়ে আলোচ্য সূচী ৮ এ উপস্থাপন করা হয়েছে।</p>
<p>৫। সর্বশেষ বাণিজ্যিক অডিট অধিদপ্তর কর্তৃক উত্থাপিত আপত্তির ব্রডশীট জবাব প্রেরণ সংক্রান্ত।</p>	<p>গত ২০১৬-১৭ নিরীক্ষা বছরের যে সকল অফিসের উত্থাপিত আপত্তির জবাব এখনো দেয়া হয়নি তা আবশ্যিকভাবে আগামী ২০ জুন, ২০১৯ তারিখের মধ্যে নিষ্পত্তিসহায়ক ব্রডশীট জবাব অডিট বিভাগে প্রেরণ করতে হবে।</p>	<p>গত সভার সিদ্ধান্তের প্রেক্ষিতে বাণিজ্যিক অডিট অধিদপ্তর কর্তৃক ২০১৬-১৭ নিরীক্ষা বছরে উত্থাপিত পেন্ডিং ৬৬টি ব্রডশীট জবাবের মধ্যে ৪৯টি জবাব পাওয়া গেছে। অবশিষ্ট ১৭টি আপত্তির জবাব পাওয়া যায়নি। যে সকল অফিসের জবাব পাওয়া যায়নি তার তালিকা উপস্থাপন করা হলো।</p>
<p>৬। অভ্যন্তরীণ অডিট আপত্তি নিষ্পত্তি সংক্রান্ত।</p>	<p>৬.১ অভ্যন্তরীণ অডিট আপত্তিগুলো নিষ্পত্তি সভা/ জবাব প্রেরণের মাধ্যমে নিষ্পত্তির কার্যক্রম গ্রহণ করতে হবে। যে সকল দপ্তরের জবাব পাওয়া যায়নি তা আগামী ২০ জুন, ২০১৯ খ্রি. তারিখের মধ্যে জবাব প্রেরণ করতে হবে।</p> <p>৬.২ অভ্যন্তরীণ অডিট আপত্তির জবাব আপত্তি উত্থাপনের পরবর্তী ০২(দুই)মাসের মধ্যে জবাব দেওয়ার বিষয়ে একটি সার্কুলার জারী করতে হবে।</p>	<p>৬.১ বিগত সভার সিদ্ধান্তের প্রেক্ষিতে তালিকায় বর্ণিত ০৯টি বিভাগ হতে বিভিন্ন নিরীক্ষা বছরের মোট ৪৩টি অনুচ্ছেদের ব্রডশীট জবাব, ১১৯টি অনুচ্ছেদের কার্যবিবরণী ও ১৩৪টি অনুচ্ছেদের কার্যপত্র পাওয়া গিয়েছে (পরিশিষ্ট-৯)।</p> <p>উল্লেখ্য, ১১টি বিভাগের ২০০০ থেকে ২০১৮ নিরীক্ষা বছর পর্যন্ত অভ্যন্তরীণ অডিট আপত্তির হালনাগাদ তালিকা প্রস্তুত করা হয়েছে (পরিশিষ্ট-১০)। উক্ত আপত্তিসমূহ নিষ্পত্তির নিমিত্তে ব্রডশীট জবাব/কার্যপত্র প্রয়োজন।</p> <p>বিগত ৫ বছরে উত্থাপিত ও নিষ্পত্তিকৃত অভ্যন্তরীণ অডিট আপত্তির তথ্য উপস্থাপন করা হলো (পরিশিষ্ট-১১)।</p> <p>৬.২ অভ্যন্তরীণ অডিট আপত্তির জবাব আপত্তি উত্থাপনের পরবর্তী ০২(দুই) মাসের মধ্যে প্রদানের জন্য অডিট বিভাগের স্মারক নং- ১৯৯ তারিখ: ১৭/০৬/২০১৯ মোতাবেক একটি সার্কুলার জারী করা হয়েছে।</p>
<p>৭। দ্বি-পক্ষীয়/ত্রি-পক্ষীয় সভার সিদ্ধান্ত বাস্তবায়ন অগ্রগতি সংক্রান্ত।</p>	<p>৭.১ দ্বি-পক্ষীয় ও ত্রি-পক্ষীয় সভার সিদ্ধান্তের আলোকে পুনঃ জবাবের তালিকা সংশ্লিষ্ট সকল বিভাগে প্রেরণ এবং সে আলোকে আগামী সভার পূর্বে সকল আপত্তির জবাব প্রেরণ করতে হবে।</p>	<p>৭.১ ত্রি-পক্ষীয় সভার সিদ্ধান্তের আলোকে খামার বিভাগ হতে ৪টি, বীআমক বিভাগ হতে ৩টি এবং সংগঠন ও ব্যস্থাপনা বিভাগ হতে ২টি সহ মোট ৯টি পুনঃ জবাব পাওয়া গেছে যা মন্ত্রণালয়ে প্রেরণ করা হয়েছে (পরিশিষ্ট-১২)।</p> <p>দ্বি-পক্ষীয় সভার সিদ্ধান্তের আলোকে বীজ বিতরণ বিভাগ হতে ৫টি পুনঃজবাব পাওয়া যায়।</p>

Cam

		৭.২ দ্বি-পক্ষীয় ও ত্রি-পক্ষীয় সভার জারীপত্র ইস্যুর পরবর্তী ২(দুই) মাসের মধ্যে আবশ্যিকভাবে জবাব প্রেরণ করা সংক্রান্ত একটি সার্কুলার ইস্যু করতে হবে।	৭.২ সিদ্ধান্তের আলোকে স্মারক নং-২০০ তারিখঃ ১৭/০৬/২০১৯ সার্কুলার জারী করা হয়েছে।
৮।	একই প্রকৃতির বাণিজ্যিক অডিট আপত্তি নিষ্পত্তির কার্যক্রম গ্রহণ।	৮.১ অনিষ্পন্ন আপত্তির ২১টি শ্রেণীর সর্বমোট ৪২৬৯টি আপত্তির তালিকা সংশ্লিষ্ট বিভাগে প্রেরণ এবং দ্রুত নিষ্পত্তির লক্ষ্যে কার্যপত্র প্রেরণ করতে হবে। অন্যান্য অফিসের তালিকা দ্রুত প্রস্তুত করারও নির্দেশনা দেন। ৮.২ বাণিজ্যিক অডিট আপত্তি সংক্রান্ত ৫০০০/- টাকা পর্যন্ত আপত্তিগুলো নিষ্পত্তির ব্যবস্থা গ্রহণ এবং বাজেট অতিরিক্ত খরচ সংক্রান্ত আপত্তিগুলোর ক্ষেত্রে অতিরিক্ত খরচের জন্য ২০০৮-০৯ সালের পূর্বের আপত্তির ক্ষেত্রে অর্থ বিভাগ ও পরবর্তী সময়ের পরে উত্থাপিত আপত্তিগুলোর সংশ্লিষ্ট বিভাগ/প্রকল্প কর্তৃক ব্যয়ান্তর অনুমোদন মঞ্জুরী প্রদানপূর্বক আপত্তি নিষ্পত্তির ব্যবস্থা নিবে।	৮.১ সিদ্ধান্তের প্রেক্ষিতে আপত্তির তালিকা সংশ্লিষ্ট বিভাগে প্রেরণ করা হয়েছে। একই প্রকৃতির আপত্তির খামার, হিসাব, বীজ বিতরণ, আলুবীজ, বীআমক, সংরক্ষণ ও কারখানা, (ক:প্রো), সবজী বীজ, সার ব্যবস্থাপনা বিভাগ থেকে কার্যপত্র পাওয়া গেছে (পরিশিষ্ট-১০৩)। বাণিজ্যিক অডিট আপত্তিগুলোকে ২০টি শ্রেণীতে বিভক্ত করে সর্বমোট ৪৬১৪টি আপত্তির দপ্তরভিত্তিক তালিকা করা হয়েছে (পরিশিষ্ট-১৪)। এছাড়াও ক্ষুদ্রসেচ উইং এর আওতাধীন সেচযন্ত্রের ভাড়া ও মূল্য অনাদায়ী সংক্রান্ত সর্বমোট ১৩৯৩টি অডিট আপত্তি রয়েছে। ৮.২ সিদ্ধান্তের আলোকে সার ব্যবস্থাপনা বিভাগের আওতায় ৫০০০/- টাকা পর্যন্ত ২৬টি আপত্তি ইতিমধ্যে নিষ্পত্তি হয়েছে। অন্য কোন বিভাগ হতে ৫০০০/- টাকা পর্যন্ত আপত্তিগুলো নিষ্পত্তির ব্যবস্থা গ্রহণ ও বাজেট অতিরিক্ত খরচ সংক্রান্ত আপত্তিগুলোর মঞ্জুরী জারী সংক্রান্ত তথ্য পাওয়া যায়নি।



 (মোহাম্মদ মোয়াজ্জেম হোসেন)
 নিয়ন্ত্রক (অডিট) চ.দা.
 বিএডিসি, ঢাকা।
 ফোন: ৯৫৫২৫৫২

স্মারক নং- ১২.০৬.০০০০.২৩৩.০০৬.৪৭৩.১৯ - ১৩৭৮ (৪০)

তারিখঃ ৩১ সেপ্টেম্বর, ২০১৯ খ্রিঃ।

সদয় অবগতি ও প্রয়োজনীয় কার্যকর ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য অনুলিপি (জ্যেষ্ঠতার ভিত্তিতে নয়):

- ১। মহাব্যবস্থাপক (অর্থ/ক্রয়/তদন্ত/সার ব্যবস্থাপনা/বীজ/উদ্যান উন্নয়ন/এ,এস,সি/পাটবীজ) বিএডিসি, ঢাকা।
- ২। প্রধান প্রকৌশলী (ক্ষুদ্রসেচ/ সংরক্ষণ ও কারখানা/ নির্মাণ) বিএডিসি, ঢাকা।
- ৩। হিসাব নিয়ন্ত্রক, বিএডিসি, ঢাকা।
- ৪। প্রধান (পরিচালনা/মনিটরিং) বিএডিসি, ঢাকা।
- ৫। অতিরিক্ত মহাব্যবস্থাপক (বীপ্রস/বীবি/কঃপ্রোঃ/সিডিপি রূপস/খামার) বিএডিসি, ঢাকা।
- ৬। যুগ্ম-সচিব (সংগঠন ও ব্যবস্থাপনা/নিয়োগ ও কল্যাণ/সংস্থাপন/সাধারণ পরিচর্যা) বিএডিসি, ঢাকা।
- ৭। জনসংযোগ কর্মকর্তা, বিএডিসি, ঢাকা।
- ৮। প্রকল্প পরিচালক (বীআমক/বেপবীউপ্র/ডাল ও তৈলবীজ/জাতীয় সবজী বীজ/বীউ প্রকল্প) বিএডিসি, ঢাকা।
- ৯। উপ-সচিব (সমন্বয়/আইন) বিএডিসি, ঢাকা।
- ১০। চেয়ারম্যান মহোদয়ের একান্ত সচিব, বিএডিসি, ঢাকা (চেয়ারম্যান মহোদয়ের সদয় অবগতির জন্য)।
- ১১। সদস্য-পরিচালক (বীজ ও উদ্যান/অর্থ/সার ব্যবস্থাপনা/ক্ষুদ্রসেচ) মহোদয়ের সহকারী ব্যক্তিগত কর্মকর্তা, বিএডিসি, ঢাকা (সদস্য পরিচালক মহোদয়ের সদয় অবগতির জন্য)।
- ১২। সচিব মহোদয়ের সহকারী ব্যক্তিগত কর্মকর্তা, বিএডিসি, ঢাকা (সচিব মহোদয়ের সদয় অবগতির জন্য)।
- ১৩। আই সি টি সেল প্রধান (ওয়েবসাইটে প্রকাশের জন্য)।
- ১৪। অফিস কপি।


 (শহিদুল্লাহ আহমেদ)
 যুগ্ম নিয়ন্ত্রক (অডিট) অ:দা:
 বিএডিসি, ঢাকা।