DD(F)

কৃষি ও পরিবেশ অডিট অধিদপ্তর
অডিট কমপ্লেক্স (১৫-তলা)
সেগুনবাগিচা, ঢাকা-১০০০।
www.agriaudit.org.bd

নং-৮২.১৮.০০০০.০০১.৪৩.৫২৩.২২-৬৮৫ তারিখঃ ২৯/১২/২০২২ খ্রি.

মহাপরিচালক
বাংলাদেশ ধান গবেষণা ইনস্টিটিউট, জয়দেবপুর, গাজীপুর।

বিষয়ঃ বাংলাদেশ ধান গবেষণা ইনস্টিটিউট, জয়দেবপুর, গাজীপুর এর ২০২১-২০২২ অর্থবছরের কমপ্লায়েন্স অডিট রিপোর্ট প্রেরণ প্রসঙ্গে।

উপর্যুক্ত বিষয়ের প্রতি সদয় দৃষ্টি আকর্ষণ করা যাচ্ছে।

বাংলাদেশ ধান গবেষণা ইনস্টিটিউট ময়মনসিংহ এর ২০২১-২০২২ অর্থবছরের কমপ্লায়েন্স অডিট ২৮/০৮/২০২২ খ্রি. তারিখ হতে ২৫/১০/২০২২ খ্রি. তারিখ পর্যন্ত সময়ে সম্পন্ন করা হয়েছে। নিরীক্ষা দল কর্তৃক দাখিলকৃত কমপ্লায়েন্স অডিট রিপোর্ট এ ৩৭ টি অডিট অনুচ্ছেদ সন্নিবেশিত ছিল। আলোচ্য অনুচ্ছেদসমূহ যাচাই কমিটি (Quality Assurance Committee-1) কর্তৃক পর্যালোচনার প্রেক্ষিতে অনুচ্ছেদ নং ০১, ০২, ০৩, ০৪, ০৫, ০৬, ০৭, ০৮, ০৯, ১০, ১১ ও ১২ সহ মোট= ১২ টি কে SFI এবং অনুচ্ছেদ নং- ১৩, ১৩, ১৫, ১৬, ১৭, ১৮, ১৯, ২০, ২১, ২২, ২৩, ২৪, ২৫, ২৬, ২৭, ২৮, ২৯, ৩০, ৩১, ৩২, ৩৩, ৩৪, ও ৩৫মোট=২৩টি কে Non SFI হিসেবে সুপারিশ করা হয় এবং অনুচ্ছেদ নং ৩৬ ও ৩৭ কে প্রত্যাহার করার সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়। অনুচ্ছেদসমূহ কমপ্লায়েন্স অডিট রিপোর্ট এ অন্তর্ভুক্ত করতঃ এতদসঙ্গে প্রেরণ করা হলো।

এমতাবস্থায়, কমপ্লায়েন্স অডিট রিপোর্ট এ বর্ণিত SFI (গুরুতর আর্থিক অনিয়ম) অনুচ্ছেদসমূহের ক্ষেত্রে নিষ্পত্তিমূলক জবাব মন্ত্রণালয়ের মাধ্যমে এবং Non-SFI অনুচ্ছেদসমূহের জবাব সরাসরি পত্রটি ইস্যুর তারিখ হতে ০৩ (তিন) সপ্তাহের মধ্যে এ কার্যালয়ে প্রেরণ করার জন্য অনুরোধ করা হলো।

মহাপরিচালক মহোদয়ের সদয় অনুমোদনক্রমে।

সংযুক্তঃ ১। প্রতিবেদন টি ( ) পাতা।

২৯/১২/২২
(মোসাঃ আফরোজা আক্তার রিম্মি)
উপপরিচালক
সেক্টর-০১
ফোনঃ ০২-৪৮৩১৬৮৫৬

নং-৮২.১৮.০০০০.০০১.৪৩.৫২৩.২২-৬৮৫ তারিখঃ ২৯/১২/২০২২ খ্রি.

সদয় অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য অনুলিপি প্রেরণ করা হলোঃ

১। সচিব, কৃষি মন্ত্রণালয় বাংলাদেশ সচিবালয়, ঢাকা।[প্রতিবেদনে অন্তর্ভুক্ত ১২ (বারো) টি SFI (গুরুতর আর্থিক অনিয়ম) অনুচ্ছেদ এর কপি পরবর্তী সদয় কার্যক্রম গ্রহণার্থে এতদসঙ্গে প্রেরণ করা হলো]।
২। ডেপুটি সিএজি (এএন্ডআর), সিএজি কার্যালয়, ৭৭/৭, অডিট ভবন, কাকরাইল, ঢাকা-১০০০।
৩। পিএটু মহাপরিচালক/পরিচালক, কৃষি ও পরিবেশ অডিট অধিদপ্তর।
৪। অফিস কপি/ গার্ড ফাইল।

(মোসাঃ আফরোজা আক্তার রিম্মি)
উপপরিচালক
সেক্টর-০১
ফোনঃ ০২-৪৮৩১৬৮৫৬

SFI অনুচ্ছেদ সমূহ

অনুচ্ছেদ নম্বর	আপত্তির শিরোনাম	জড়িত টাকা
১	বাংলাদেশ ধান গবেষণা ইনস্টিটিউট আইনে উল্লেখ থাকা সত্ত্বেও ইনস্টিটিউটের হিসাবেব বার্ষিক বিবরণী প্রস্তুত করা হয়নি এবং চার্টার্ড একাউনটেন্ট (সিএ) ফার্ম দ্বারা হিসাব নিরীক্ষা করা হয়নি।	০
২	বিধি বর্হিভূতভাবে বেসরকারি স্কুল ভবনের সম্প্রসারণ কাজ সম্পাদন করায় অনিয়মিত ব্যয় ১,৫৫,৫০,৮৭৫/-টাকা।	১৫৫৫০৮৭৫
৩	১১তম গ্রেডের SA(Fieldman) পদে নিয়োগের ছাড়পত্র গ্রহণ করে নিয়োগপূর্বক ১০ম গ্রেডে বেতন নির্ধারণ করায় সংস্থার আর্থিক ক্ষতি ৩৫,৬০,৯৯০/-(পয়ত্রিশ লক্ষ ষাট হাজার নয়শত নব্বই) টাকা।	৩৫৬০৯৯০
৪	আইন বহির্ভূতভাবে জিওবি তহবিল হতে কর্মকর্তা/কর্মচারীদের বীমা প্রিমিয়াম পরিশোধ করায় আর্থিক ক্ষতি ৩৯,৯৩,৮৩৮/- টাকা।	৩৯৯৩৮৩৮
৫	কৃষি ফার্ম শ্রমিক নিয়োগ ও নিয়ন্ত্রণ নীতিমালা-২০১৭ লঙ্ঘন করে মৌসুমী শ্রমিক নিয়োগ ও বিল পরিশোধ করায় ৭৭,২১,৭০০/- টাকা অনিয়মিত ব্যয়।	৭৭২১৭০০
৬	পিপিআর, ২০০৮ এর শর্ত পরিপালন না করে সরাসরি নগদ ক্রয়ে নির্ধারিত সীমার অতিরিক্ত অনিয়মিত ব্যয় ৩৩,২৯,৬০৪/- টাকা।	৩৩২৯৬০৪
৭	গবেষণা মাঠে/জমিতে প্রাপ্যতার অতিরিক্ত শ্রমিক দেখিয়ে মজুরি পরিশোধ করায় আর্থিক ক্ষতি ৫৩,৪৮,৪৭৫/- টাকা।	৫৩৪৮৪৭৫
৮	আর্থিক ক্ষমতা অর্পণ ২০১৫ এর নির্ধারিত সীমা অতিরিক্ত অর্থ যানবাহন মেরামতে ব্যয় করায় অনিয়মিত ব্যয় ১২,৩৬,৩৩৫/-টাকা।	১২৩৬৩৩৫
৯	বিধি বহির্ভূতভাবে প্রাপকের প্রাপ্য অর্থের চেক প্রাপকের হিসাবে প্রদান না করে জনৈক ব্যক্তি/ব্যক্তিবর্গের নামে প্রদান করায় অনিয়মিত ব্যয় ১৪,২৪,৫০০/-টাকা।	১৪২৪৫০০
১০	পিপিআর, ২০০৮ এর শর্ত লঙ্ঘন করে উন্মুক্ত দরপত্র পদ্ধতি (ওটিএম) এর পরিবর্তে সীমিত দরপত্র পদ্ধতিতে (এলটিএম) সীড স্টোর নির্মাণ করায় অনিয়মিত ব্যয় ৩৫,০০,০০০/-টাকা	৩৫০০০০০
১১	অর্থ মন্ত্রণালয়ের পরিপত্রের নির্দেশনা লঙ্ঘন করে ভ্রমণ ভাতা খাতের ব্যয় ৫০% হ্রাস না করায় অতিরিক্ত ব্যয় ৩,০০,০০০ টাকা।	৩০০০০০
১২	পিপিএনবিতে নির্ধারিত দর অপেক্ষা অধিক দরে ল্যাব যন্ত্রপাতি ক্রয় করায় আর্থিক ক্ষতি ৯,৬০,০০০/- টাকা।	৯৬০০০০
	সর্বমোট	৪৬৯২৬৩১৭

কথায় :চার কোটি উনসত্তর লক্ষ ছাব্বিশ হাজার তিন শত সতের

NON-SFI অনুচ্ছেদ সমূহ

অনুচ্ছেদ নম্বর	আপত্তির শিরোনাম	জড়িত টাকা
১৩	সিএসও এর জন্য নির্ধারিত এয়ারমার্ক বাসায় বসবাস না করে বাড়ী ভাড়া উত্তোলন করায় ৩,০৪,৪৪০/- টাকা আর্থিক ক্ষতি।	৩০৪৪৪০
১৪	অর্থ মন্ত্রণালয়ের নির্দেশনা লঙ্ঘন করে এক খাতের বরাদ্দকৃত অর্থ অন্য খাতে পরিশোধ করায় অনিয়মিত ব্যয় ১৪,১৩,৪৪৫/- টাকা।	১৪১৩৪৪৫
১৫	আর্থিক ক্ষমতা অর্পণ-২০১৫ অনুযায়ী ডিপিপিতে অর্থ বরাদ্দ না থাকা সত্ত্বেও আসবাবপত্র ও মটরসাইকেল ক্রয়পূর্বক অর্থ পরিশোধ করায় অনিয়মিত ব্যয় ৯,৫৫,১৩০/- টাকা।	৯৫৫১৩০
১৬	কৃষি মন্ত্রণালয়ের নির্দেশনা লঙ্ঘন করে অননুমোদিত জিপিএফ খাতে অর্থ ব্যয় করায় আর্থিক ক্ষতি ১,৫০,০০,০০০/- (এক কোটি পঞ্চাশ লক্ষ) টাকা।	১৫০০০০০০
১৭	কর্মকর্তাদের নিকট হতে নির্ধারিত হারে বাড়ি ভাড়া কর্তন না করায় সরকারের ৭,৩৮,৬৭২/-টাকা আর্থিক ক্ষতি।	৭৩৮৬৭২
১৮	প্রি মেজারমেন্ট এবং পোষ্ট মেজারমেন্ট না করে loose volume এ মাটি ভরাট দেখিয়ে অনিয়মিতভাবে ৯,৯৮,৩৯২/- টাকা পরিশোধ।	৯৯৮৩৯২
১৯	পিপিআর-২০০৮ লঙ্ঘন করে মালামালের গুনগতমানের টেষ্ট রিপোর্ট ছাড়াই ঠিকাদারকে বিল পরিশোধ বাবদ অনিয়মিত ব্যয় ৩,১১,৮৫,০০০/- টাকা।	৩১১৮৫০০০
২০	পিপিআর-২০০৮ মোতাবেক দরপত্র না পাওয়া সত্ত্বেও আরএফকিউ পদ্ধতিতে ক্রয় কার্য সম্পাদনপূর্বক অর্থ পরিশোধ করায় অনিয়মিত ব্যয় ৭,৪৩,২৫০/- টাকা।	৭৪৩২৫০
২১	বিধি লঙ্ঘন করে বাসায় বসবাস না করা সত্ত্বেও মেরামত ব্যয় করায় আর্থিক ক্ষতি ২,৩০,৭০০/- টাকা।	২৩০৭০০
২২	পিপিআর-২০০৮ অনুসরণ না করে ডিপিএম পদ্ধতিতে মটরসাইকেল ক্রয়ে অর্থ পরিশোধ করায় অনিয়মিতভাবে ব্যয় ৭,০৮,০০০ টাকা।	৭০৮০০০
২৩	প্রয়োজন না থাকা সত্ত্বেও বছরভিত্তিক আর্থিক ও বাস্তব পরিকল্পনা বর্হিভূত অর্থ পরিশোধ করায় অনিয়মিতভাবে ব্যয় ৬,০১,১৩০ টাকা।	৬০১১৩০
২৪	পিপিএনবিতে মাঠপর্যায়ে কর্মশালা খাতে অর্থ মন্ত্রণালয় কর্তৃক বাজেট বরাদ্দ প্রদান না করা সত্ত্বেও মাঠপর্যায়ে কর্মশালা বাবদ অর্থ ব্যয় করায় অনিয়মিত ব্যয় ৮,১৪,৪২৬/- টাকা।	৮১৪৪২৬
২৫	অর্থ মন্ত্রণালয়ের আদেশ লঙ্ঘন করে প্রাপ্যতার অতিরিক্ত প্রশিক্ষণার্থীদের প্রশিক্ষণ ভাতা প্রদান করায় আর্থিক ক্ষতি ২,৩৩,০০০/- টাকা।	২৩৩০০০
২৬	Earth work in excavation হতে প্রাপ্ত salvage মাটির মূল্য ঠিকাদারের বিল হতে বাদ না দেওয়ায় ১,৮২,১৮২/- টাকা আর্থিক ক্ষতি।	১৮২১৮২
২৭	প্রাধিকার বহির্ভূত কর্মকর্তাদের মোবাইল ভাতা প্রদান করায় আর্থিক ক্ষতি ২,০৪,০০০/-টাকা।	২০৪০০০
২৮	বাংলাদেশ ধান গবেষণা ইনস্টিটিউট এর মালিকানাধীন ভূমিতে অবস্থিত সোনালী ব্যাংক লিমিটেড, জয়দেবপুর শাখা হতে ভাড়া আদায় না করায় আর্থিক ক্ষতি ৪,৩২,০০০/-টাকা।	৪৩২০০০

অনুচ্ছেদ নম্বর	আপত্তির শিরোনাম	জড়িত টাকা
২৯	পিপিআর, ২০০৮ এর শর্ত পরিপালন না করে সরাসরি নগদ ক্রয়ে নির্ধারিত সীমা অতিরিক্ত অর্থ পরিশোধ করায় অনিয়মিত ব্যয় ৫,১৫,২২৫/- টাকা।	৫১৫২২৫
৩০	বিধি মোতাবেক কর্মকর্তা/কর্মচারীদের বেতন থেকে কর্তনকৃত যৌথবীমা ও কল্যাণ তহবিলের অর্থ সরকারি কোষাগারে জমা না করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি ৯,৬৬,০০০/- টাকা ।	৯৬৬০০০
৩১	পিপিআর, ২০০৮ মোতাবেক বাউন্ডারী ওয়াল নির্মাণ কাজের প্রাক্কলিত ব্যয় প্রস্তুত এবং উন্মুক্ত দরপত্র পদ্ধতি (ওটিএম) অনুসরণ না করায় অনিয়মিত ব্যয় ২১,৯৯,২৪৯/-টাকা।	২১৯৯২৪৯
৩২	আবাসিক বাসায় বসবাসকারীগণের নিকট হতে বিদ্যুৎ বিল বাবদ প্রাপ্ত অর্থ সরকারি কোষাগারে জমা না করে সংস্থার তহবিলে জমা করায় ১,৫২,৬১২/- টাকা আর্থিক ক্ষতি।	১৫২৬১২
৩৩	আইনের বাধ্যবাধকতা থাকা সত্ত্বেও ইনস্টিটিউট কর্তৃক উদ্ভাবিত নতুন জাতসমূহের মেধাস্বত্ব নিশ্চিতকরণের পদক্ষেপ গ্রহণ না করায় প্রতিষ্ঠান মেধাস্বত্ব হতে বঞ্চিত।	০
৩৪	মাছ বিক্রয় বাবদ প্রাপ্ত অর্থ প্রতিষ্ঠানের তহবিলে জমা প্রদান না করায় ১,৭৫,০০০/-টাকা আর্থিক ক্ষতি ।	১৭৫০০০
৩৫	অর্থ বছর শেষে প্রতিষ্ঠানের অব্যয়িত অর্থ সরকারি কোষাগারে ফেরৎ প্রদান না করায় আর্থিক ক্ষতি ৫৭,২৫০/- টাকা।	৫৭২৫০
	সর্বমোট	৫৮৮০৯১০৩

কথায় :পাঁচ কোটি আটাশি লক্ষ নয় হাজার এক শত তিন

অনুচ্ছেদ নম্বর : ১৩

শিরোনাম : সিএসও এর জন্য নির্ধারিত এয়ারমার্ক বাসায় বসবাস না করে বাড়ী ভাড়া উত্তোলন করায় ৩,০৪,৪৪০/- টাকা আর্থিক ক্ষতি।

বিবরণ :

বাংলাদেশ ধান গবেষণা ইনস্টিটিউট, জয়দেবপুর, গাজীপুরের আওতাধীন ব্রি আঞ্চলিক কার্যালয় কুমিল্লা কর্তৃক ২০২১-২০২২ অর্থ বছরে সিএসও এর জন্য নির্ধারিত এয়ারমার্ক বাসায় না থাকা সত্ত্বেও বাড়ী ভাড়া প্রদান করায় ৩,০৪,৪৪০/- টাকা আর্থিক ক্ষতি হয়েছে।

বিস্তারিত নিরীক্ষায় বাসা বরাদ্দ ও বেতন বিবরণী পর্যালোচনায় পরিলক্ষিত হয় যে, চিফ সাইন্টিফিক অফিসার এবং প্রধান এর নামে এয়ারমার্ক বাসা রয়েছে।সিএসও এর জন্য নির্ধারিত এয়ারমার্ক বাসায় না থাকা সত্ত্বেও বাড়ী ভাড়া প্রদান করা হয়েছে।

[স্ব-সাসিত (Public Bodies) এবং রাষ্ট্রায়ত্ত প্রতিষ্ঠানসমূহ] (বেতন ও ভাতাদি) আদেশ ২০১৫ এর অনুচ্ছেদ নং ১৬(৩) মোতাবেক যে সকল কর্মচারী সরকারী বাসস্থানে বসবাস করেন, ০১ জুলাই ২০১৫ হতে তাদের মূল বেতনের ৫%-৭.৫% হরে বাড়ী ভাড়া কর্তনের বর্তমান বিধানাবলী রহিত করা হল এবং ০১ জুলাই ২০১৫ হতে ইতো:মধ্যে কর্তনকৃত অর্থ সমন্বয়যোগ্য হবে। অনুচ্ছেদ নং ১৬(৪) মোতাবেক যে সকল কর্মকর্তা/কর্মচারী বিধি বিধান অনুযায়ী