ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়

জেলাঃ ফরিদপুর।

উন্নয়নের গনতন্ত্র
শেখ হাসিনার মূলমন্ত্র

স্মারক সংখ্যা ঃ ফপৌ/২০২২/ ৬৯ তারিখ ঃ ১৯/১০/২২

প্রাপক,

প্রকল্প পরিচালক
তৃতীয় নগর পরিচালন ও অবকাঠামো উন্নতিকরণ(সেক্টর) প্রকল্প(UGIIP-III)
স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর
আগারগাঁও, শেরেবাংলা নগর,
ঢাকা-১২০৭।

বিষয় : পৌরসভার অর্থিক বিবরনীর উপর হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি কর্তৃক অডিট/নিরীক্ষা প্রতিবেদন প্রেরণ প্রসংঙ্গে।

সূত্র : স্মারক নং ৪৬.০২.০০০০.৭৯৬.১৪.১৩.১৯.১৯২১(৩৫) তারিখ: ০৬.০৯.২০২২ খ্রিঃ।

উপর্যুক্ত বিষয় ও সূত্রের আলোকে জানানো যাচ্ছে যে, ফরিদপুর পৌরসভায় বাংলাদেশ সরকার, ADB & OFID সহায়তাপুষ্ট তৃতীয় নগর পরিচালন ও অবকাঠামো উন্নতিকরণ(সেক্টর) প্রকল্পের আওতায় প্রণীত UGIAP এর ৫(খ) অনুচ্ছেদ অনুযায়ী পৌরসভার অর্থিক বিবরনীর উপর হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি কর্তৃক অডিট/নিরীক্ষা প্রতিবেদন আপনার সদয় অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহনের জন্য প্রেরন করা হলো।

সংযুক্তি : বর্ননামতে ।

(অমিতাভ বোস)
মেয়র
ফরিদপুর পৌরসভা।

স্মারক সংখ্যা ঃ ফপৌ/২০২২/ তারিখ ঃ

অনুলিপি অবগতির জন্য প্রেরিত হ'ল ঃ

১। প্রধান নিবাহী কর্মকর্তা,ফরিদপুর পৌরসভা।
২। টিম লিডার, GICD, UGIIP-III, স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর।
৩। নিবাহী প্রকৌশলী, ফরিদপুর পৌরসভা।
৪। পৌর নির্বাহী কর্মকর্তা, ফরিদপুর পৌরসভা।
৫। অফিস কপি।

(অমিতাভ বোস)
মেয়র
ফরিদপুর পৌরসভা।

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়

ফরিদপুর।

স্মারক নং ঃ ফঃপৌঃ/ হিসাব/২০২১-২২/ তারিখ ঃ ০১ /০৯/২০২১ ইং

বিষয় ঃ বাংলাদেশ সরকার ADB & OFID সহায়তাপুষ্ট তৃতীয় নগর পরিচালন ও অবকাঠামো উন্নতিকরণ (সেক্টর) প্রকল্পের আওতার UGIAP এ বর্ণিত ৫(খ) অনুচ্ছেদ অনুযায়ী ফরিদপুর পৌরসভার বিগত ২০২১-২০২২ অর্থ বছরের আর্থিক বিবরণী উপর পৌরসভায় গঠিত হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটির অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা সম্পন্ন পূর্বক প্রতিবেদন প্রেরণ প্রসংগে।

সূত্র ঃ (i) স্মারক নং- ৪৬.০২.০০০০.৭৯৬.১৪.১৭.১৯.১৫৮০ (৩৫), তাং- ০৯/০৭/২০১৯খ্রিঃ এবং
(ii) স্মারক নং- ৪৬.০২.০০০০.৭৯৬.১৪.১৩.১৯.২০৮৫ (৩৫), তাং- ২৩/০৯/২০২০ খ্রিঃ।

উপরোক্ত বিষয় ও সূত্রের প্রেক্ষিতে জানানো যাচ্ছে যে, বাংলাদেশ সরকার ADB & OFID সহায়তাপুষ্ট তৃতীয় নগর পরিচালন ও অবকাঠামো উন্নতিকরণ (সেক্টর) প্রকল্পের আওতার UGIAP এ বর্ণিত ৫(খ) অনুচ্ছেদ অনুযায়ী ফরিদপুর পৌরসভার বিগত ২০২১-২০২২ অর্থ বছরের আর্থিক বিবরণীসহ পৌরসভায় গঠিত হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটির অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা সম্পন্নপূর্বক প্রতিবেদন সদয় অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের নিমিত্ত্বে এতদ্সঙ্গে সংযুক্ত করে প্রেরণ করা হলো।

১/৯/২১

(অমিতাভ বোস)
মেয়র
ফরিদপুর পৌরসভা।

প্রাপক ঃ প্রকল্প পরিচালক
তৃতীয় নগর পরিচালন ও অবকাঠামো উন্নতিকরণ (সেক্টর) প্রকল্প
(UGIIP-III)
এলজিইডি ভবন (লেভেল-১২),
শেরে বাংলা নগর, আগারগাঁও,
ঢাকা-১২০৭।

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়
ফরিদপুর।

নিরীক্ষা প্রতিবেদনঃ ২০২১-২০২২ইং অর্থ বছর

ফরিদপুর পৌরসভার অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি কর্তৃক গত ২৫/৮/২০২১ তারিখ হতে ৩০/৮/২০২১ইং তারিখ পর্যন্ত ২০২১-২০২২ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা সম্পন্ন করা হয়। নিরীক্ষাকালীন সময়ে অত্র পৌরসভার প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা মোঃ শাহজাহান মিয়া, নির্বাহী প্রকৌশলী মোঃ শামসুল আলম,পৌর নির্বাহী কর্মকর্তা মোঃ তানজিলুর রহমান ও হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা গোবিন্দ চন্দ্র মন্ডল সার্বক্ষণিক উপস্থিত থেকে নিরীক্ষা কার্যক্রম সম্পন্ন করেন।

(অমিতাভ বোস)
মেয়র
ফরিদপুর পৌরসভা।

প্রেরক ঃ সভাপতি
অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি
ফরিদপুর পৌরসভা, ফরিদপুর।

প্রাপক ঃ মেয়র
ফরিদপুর পৌরসভা,
ফরিদপুর।

বিষয় ঃ ২০২১-২০২২ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা প্রতিবেদন দাখিল প্রসঙ্গে।

উপরোক্ত বিষয়ের প্রেক্ষিতে জানানো যাচ্ছে যে, গত ২৫/০৮/২০২১ হতে ৩০/০৮/২০২১ইং তারিখ পর্যন্ত ফরিদপুর পৌরসভায় ২০২১-২০২২ইং অর্থ বছরের পৌরসভার সকল শাখার আয়-ব্যয় বিবরণী, জমার রশিদ ও খরচের ভাউচার এবং হিসাবের প্রয়োজনীয় নথিপত্র যাচাই পূর্বক নিরীক্ষা সম্পন্ন করা হয়।

অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি কর্তৃক ২০২১-২০২২ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা প্রতিবেদন আপনার সদয় অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য দাখিল করা হলো।

জাফর আহম্মেদ খান
সভাপতি
অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি
ও
কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১
ফরিদপুর পৌরসভা।

ফরিদপুর পৌরসভা
ফরিদপুর।

নিরীক্ষা প্রতিবেদন

ফরিদপুর পৌরসভার অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি কর্তৃক গত ২৫/০৮/২০২১ থেকে ৩০/০৮/২০২১ইং তারিখ পর্যন্ত ২০২১-২০২২ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা সম্পন্ন করা হয়।

অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষার সময় পৌরসভার সংশ্লিষ্ট শাখার নথিসহ হিসাবের সকল নথি পুংখানুপুংখরূপে যাচাই করা হয়। নিরীক্ষাধীন সময়ে পৌরসভার হিসাব বিভাগসহ সংশ্লিষ্ট শাখার কর্মকর্তা-কর্মচারী এবং অডিট এন্ড একাউন্টস স্থায়ী কমিটির সদস্যগণের উপস্থিতিতে নিরীক্ষার কার্যক্রম সম্পন্ন করা হয়। এছাড়া পৌরসভার প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা মোঃ শাহজাহান মিয়া, নির্বাহী প্রকৌশলী মোঃ শামসুল আলম,পৌর নির্বাহী কর্মকর্তা মোঃ তানজিলুর রহমান এবং পৌরসভার হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা গোবিন্দ চন্দ্র মন্ডল সার্বক্ষণিক উপস্থিত থেকে নিরীক্ষা কার্যক্রম সুষ্ঠুভাবে সম্পন্ন করতে সহযোগিতা করেন। নিরীক্ষাকালে পানি শাখায় বিল আদায়ের উপর জোর দেয়া, দোকান ভাড়ার আদায়ের হার কম থাকায় বাজার শাখাসহ অন্যান্য শাখার আদায়ের হার বৃদ্ধির পরামর্শসহ সময়মত সকল সরকারী পাওনা পরিশোধে আরও যত্নবান হওয়ার জন্য নিরীক্ষা কমিটি সুপারিশ করেন ।

জাফর আহম্মেদ খান
সভাপতি
অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি
ও
কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১
ফরিদপুর পৌরসভা।

ফরিদপুর পৌরসভা
ফরিদপুর।

নোটিশ

আগামী ২১/০৮/২০২১ইং তারিখ সকাল ১০ ঘটিকায় পৌরসভার হল রুমে অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটির পৌরসভার ২০২১-২০২২ ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরিন নিরীক্ষা বিষয়ে এক আলোচনা সভা অনুষ্ঠিত হবে।

উক্ত আলোচনা সভায় যথাসময়ে উপস্থিত থাকার জন্য বিশেষভাবে অনুরোধ করা হলো।

জাফর আহম্মেদ খান
সভাপতি
অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি
ও
কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১
ফরিদপুর পৌরসভা।

প্রাপক ঃ জনাব .....

.....

.....

ফরিদপুর পৌরসভা।

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়
ফরিদপুর।

স্মারক নং ঃ ফঃপৌঃ/ হিসাব/২০২১-২২/ তারিখ ঃ২২/০৮/২০২১ ইং

প্রাপক ঃ .....

.....

ফরিদপুর পৌরসভা, ফরিদপুর।

বিষয় ঃ অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি কর্তৃক ২০২১-২০২২ইং অর্থ বছরের হিসাব নিরীক্ষার জন্য প্রয়োজনীয় নথি ও রেকর্ডপত্রাদি দাখিল প্রসঙ্গে।

সূত্র ঃ এলজিইডি/পিডি/UGIIP-III/এফ-১৭/২০১৫/১৬৬৭(৩৬) তাং- ২১/০৬/২০১৮ইং ।

উপরোক্ত বিষয় ও সূত্রের প্রেক্ষিতে জানানো যাচ্ছে যে, অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি কর্তৃক ফরিদপুর পৌরসভার ২০২১-২০২২ইং অর্থ বছরের হিসাব নিরীক্ষার জন্য হিসাব ও আদায় সংক্রান্ত যাবতীয় নথি, রেজিষ্টার ও রেকর্ডসমূহ (সংযুক্ত তালিকা অনুযায়ী) আগামী ২৪/০৮/২০২১ইং তারিখের মধ্যে উল্লেখিত কমিটির নিকট দাখিল করার জন্য আপনাকে অনুরোধ করা হলো।

আপনার দাখিলকৃত নথিসমূহ আগামী ২৫/০৮/২০২১ইং হতে ৩০/০৮/২০২১ইং পর্যন্ত নিরীক্ষা করা হবে। নিরীক্ষাকালীন সময়ে উপস্থিত থেকে নিরীক্ষা কার্যক্রমে সহযোগিতা করার জন্য আপনাকে অনুরোধ করা হলো।

জাফর আহম্মেদ খান
সভাপতি
অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি
ও
কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১
ফরিদপুর পৌরসভা।

স্মারক নং ঃ ফঃপৌঃ/ হিসাব/২০২১-২২/ তারিখ ঃ ২২/০৮/২০২১ ইং

অনুলিপি ঃ অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য-

১। মেয়র, ফরিদপুর পৌরসভা।
২। প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা, ফরিদপুর পৌরসভা।
৩। নির্বাহী প্রকৌশলী, ফরিদপুর পৌরসভা।
৪। পৌর নির্বাহী কর্মকতা, ফরিদপুর পৌরসভা।
৫। অফিস কপি।

জাফর আহম্মেদ খান
সভাপতি
অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি
ও
কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১
ফরিদপুর পৌরসভা।

নিরীক্ষা সংক্রান্ত সম্ভাব্য বিষয়সমূহ ঃ

- ক্যাশ বহি
- খরচের ভাউচার
- জমার ভাউচার
- ব্যাংক হিসাব বিবরণী
- পৌর কর আদায় রেজিষ্টার
- পৌরসভার নিজস্ব অন্যান্য রাজস্ব আদায় রেজিষ্টার
- পানির বিল আদায় রেজিষ্টার
- স্টক রেজিষ্টার
- লগ বহি
- চেক রেজিষ্টার
- অন্যান্য আদায় সংক্রান্ত রশিদ বহি ও রেজিষ্টার (যদি থাকে)

বরাবর,

সভাপতি
অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি
ফরিদপুর পৌরসভা,
ফরিদপুর।

বিষয় **২০২১-২২ ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীন নিরীক্ষার জন্য প্রয়োজনীয় নথি ও রেকর্ডপত্রাদি দাখিল প্রসঙ্গে।**

স্মারক নং ঃ ফঃপৌঃ/ হিসাব/২০২১-২২/ তারিখ ঃ২৪ /০৮/২০২১ ইং

মহোদয়,

উপরোক্ত বিষয় ও সূত্রে উল্লেখিত বিষয়ে জানানো যাচ্ছে যে, ফরিদপুর পৌরসভায় গঠিত অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি কর্তৃক ২০২১-২০২২ইং অর্থ বছরের নিরীক্ষার জন্য আমি নিম্নস্বাক্ষরকারী ..... শাখার প্রয়োজনীয় নথিপত্র দাখিল করিলাম। নিরীক্ষা সংক্রান্ত যে কোন জিজ্ঞাসার জন্য নিম্নস্বাক্ষরকারী প্রস্তুত আছি।

নিবেদক

.....
ফরিদপুর পৌরসভা, ফরিদপুর।

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়

ফরিদপুর।

অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি সভার সদস্যদের উপস্থিতি

তাং- ২৯/০৮/২০২১ ইং

ক্রঃ নং	নাম	পদবী	স্বাক্ষর
১।	জাফর আহম্মেদ খান সভাপতি, অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি ও কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১ ফরিদপুর পৌরসভা।	সভাপতি	
২।	অমিতাভ বোস, মেয়র, ফরিদপুর পৌরসভা।	সদস্য	
৩।	বিধান কুমার সাহা, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১৬, ফরিদপুর পৌরসভা।	সদস্য	
৪।	হেলেনা খানম, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং- ৪,৫,৬ ফরিদপুর পৌরসভা।	সদস্য	
৫।	নাহার জুবায়ের, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং- ১৫,২০,২১ ফরিদপুর পৌরসভা।	সদস্য	
৬।	গোবিন্দ চন্দ্র মন্ডল, হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা, ফরিদপুর পৌরসভা।	সদস্য সচিব	

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়

ফরিদপুর।

অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক সভায় আমন্ত্রিত সদস্যবৃন্দের উপস্থিতি

তাং - ২৯/০৮/২০২১ ইং

ক্রঃ নং	নাম	পদবী	স্বাক্ষর
১।	মোঃ শাহ্জাহান মিয়া	প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা, ফরিদপুর পৌরসভা।	
২।	মোঃ শামসুল আলম	নির্বাহী প্রকৌশলী, ফরিদপুর পৌরসভা।	
৩।	মোঃ তানজিলুর রহমান	পৌর নির্বাহী কর্মকর্তা ফরিদপুর পৌরসভা।	

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়
ফরিদপুর।

স্মারক নং ঃ ফঃপৌঃ/ হিসাব/২০২১-২২/ তারিখ ঃ / /২০২১ ইং

বিষয় ঃ পৌরসভার অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা কার্যক্রম প্রসঙ্গে।

সূত্র ঃ এলজিইডি/পিডি/UGIIP-III/এফ-১৭/২০১৫/১৬৬৭(৩৬) তাং- ২১/০৬/২০১৮ইং,
স্মারক নং- ৪৬.০২.০০০০.৭৯৬.১৪.১৭.১৯.১৫৮০ (৩৫), তাং- ০৯/০৭/২০১৯খ্রিঃ এবং
স্মারক নং- ৪৬.০২.০০০০.৭৯৬.১৪.১৩.১৯.২০৮৫ (৩৫), তাং- ২৩/০৯/২০২০ খ্রিঃ।

উপরোক্ত বিষয়ের প্রেক্ষিতে জানানো যাচ্ছে যে, ফরিদপুর পৌরসভার ২০২১-২০২২ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষাকার্য সম্পন্ন করার জন্য পৌরসভার হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটিকে আগামী ২৫/০৮/২০২১ইং হতে ৩০/০৮/২০২১ইং তারিখ পর্যন্ত নিরীক্ষা কার্যক্রম পরিচালনা করার জন্য অনুরোধ করা হলো।

অমিতাভ বোস
মেয়র
ফরিদপুর পৌরসভা।

প্রাপক ঃ জাফর আহম্মেদ খান
সভাপতি
অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি ও
কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১
ফরিদপুর পৌরসভা।

স্মারক নং ঃ ফঃপৌঃ/ হিসাব/২০২১-২২/ তারিখ ঃ / /২০২১ ইং

অনুলিপি ঃ অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য-

১। প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা, ফরিদপুর পৌরসভা।
২। নির্বাহী প্রকৌশলী, ফরিদপুর পৌরসভা।
৩। পৌর নির্বাহী কর্মকতা ফরিদপুর পৌরসভা।
৪। হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা, ফরিদপুর পৌরসভা।
৫। অফিস কপি।

অমিতাভ বোস
মেয়র
ফরিদপুর পৌরসভা।

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়
ফরিদপুর।

২১/৮/২০২১ ইং তারিখ, রবিবার সকাল ১০-০০ ঘটিকায় অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটির ২০২১-২০২২ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা বিষয়ক ১ম সভা পৌরসভার হল রুমে অনুষ্ঠিত হয়। সভায় কমিটির সভাপতি জাফর আহম্মেদ খান, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১ সভাপতিত্ব করেন।

সভায় উপস্থিত সদস্যবৃন্দ ঃ

১। জনাব অমিতাভ বোস, মেয়র, ফরিদপুর পৌরসভা।
২। ,, বিধান কুমার সাহা, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১৬, ফরিদপুর পৌরসভা।
৩। ,, হেলেনা খানম, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং- ৪,৫,৬ ফরিদপুর পৌরসভা।
৪। ,, নাহার জুবায়ের, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং- ১৫,২০,২১ ফরিদপুর পৌরসভা।
৫। ,, গোবিন্দ চন্দ্র মন্ডল, হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা, ফরিদপুর পৌরসভা।

সভায় উপস্থিত আমন্ত্রিত সদস্যবৃন্দ ঃ

১। জনাব মোঃ শাহজাহান মিয়া, প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা, ফরিদপুর পৌরসভা।
২। ,, মোঃ শামসুল আলম, নির্বাহী প্রকৌশলী, ফরিদপুর পৌরসভা।
৩। ,, মোঃ তানজিলুর রহমান, পৌর নির্বাহী কর্মকর্তা, ফরিদপুর পৌরসভা।

সভাপতি স্বাগত জানিয়ে সভার কার্যক্রম শুরু করেন। আগামী ৩০/০৮/২০২১ইং তারিখের মধ্যে পৌরসভার অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা কার্যক্রম সম্পন্ন করার লক্ষ্যে আগামী ২৫/০৮/২০২১ইং হতে ২৩/০৮/২০২১ইং তারিখের মধ্যে নিরীক্ষা কার্যক্রম শেষ করার জন্য সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।

সভায় পৌরসভার প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা জনাব মোঃ শাহজাহান মিয়া, নির্বাহী প্রকৌশলী জনাব মোঃ শামসুল আলম ও পৌর নির্বাহী কর্মকর্তা জনাব মোঃ তানজিলুর রহমান সার্বক্ষনিক উপস্থিত থেকে নিরীক্ষা কার্যক্রমে সার্বিক সহযোগিতা করবেন এবং কমিটির সাচিবিক দায়িত্ব পালন করবেন হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা জনাব গোবিন্দ চন্দ্র মন্ডল।

সভার আর কোন সিদ্ধান্ত না থাকায় সভাপতি সকলকে ধন্যবাদ জানিয়ে এবং নিরীক্ষার ব্যাপারে সকলের সহযোগিতা কামনা করে সভা সমাপ্তি ঘোষণা করেন।

জাফর আহম্মেদ খান
সভাপতি
অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি
ও
কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১
ফরিদপুর পৌরসভা।

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়
ফরিদপুর।

৩০/০৮/২০২১ ইং তারিখ,মঙ্গলবার সকাল ১০-০০ ঘটিকায় অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটির ২০২১-২০২২ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা বিষয়ক ২য় সভা পৌরসভার হল রুমে অনুষ্ঠিত হয়। সভায় কমিটির সভাপতি জাফর আহম্মেদ খান, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১ সভাপতিত্ব করেন।

সভায় উপস্থিত সদস্যবৃন্দ ঃ

১। জনাব অমিতাভ বোস, মেয়র, ফরিদপুর পৌরসভা।
২। ,, বিধান কুমার সাহা, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১৬, ফরিদপুর পৌরসভা।
৩। ,, হেলেনা খানম, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং- ৪,৫,৬ ফরিদপুর পৌরসভা।
৪। ,, নাহার জুবায়ের, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং- ১৫,২০,২১ ফরিদপুর পৌরসভা।
৫। ,, গোবিন্দ চন্দ্র মন্ডল, হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা, ফরিদপুর পৌরসভা।

সভায় উপস্থিত আমন্ত্রিত সদস্যবৃন্দ ঃ

১। জনাব মোঃ শাহজাহান মিয়া, প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা, ফরিদপুর পৌরসভা।
২। ,, মোঃ শামসুল আলম, নির্বাহী প্রকৌশলী, ফরিদপুর পৌরসভা।
৩। ,, মোঃ তানজিলুর রহমান, পৌর নির্বাহী কর্মকতা ফরিদপুর পৌরসভা।

সভাপতি স্বাগত জানিয়ে সভার কার্যক্রম শুরু করেন। সভার শুরুতে সভাপতির অনুমতিক্রমে পৌরসভার হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা বিগত সভার কার্যবিবরণী পাঠ করেন এবং কার্যবিবরণীতে সংশোধনী না থাকায় তা অনুমোদিত হয়। সভার এ পর্যায়ে সভাপতি বলেন যে, সংশ্লিষ্ট সকল শাখার নথিপত্র ও আদায় সংক্রান্ত সকল কাগজপত্র অভ্যন্তরীন নিরীক্ষা করা হয় এবং এ সংক্রান্ত রেকর্ডপত্র উপস্থাপনের জন্য অনুরোধ করা হলে, হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা ২০২১-২০২২ইং অর্থ বছরের আয়-ব্যয়ের বিবরণীসহ প্রকল্পের নির্দেশনা অনুযায়ী নিরীক্ষা প্রতিবেদন দাখিল করেন।

অতঃপর কমিটি প্রকল্পের নির্দেশনা অনুযায়ী ধারাবাহিকভাবে শাখা ভিত্তিক নিরীক্ষা প্রতিবেদন যাচাইকরতঃ অনুমোদন করেন এবং অনুমোদিত প্রতিবেদন (নিরীক্ষা প্রতিবেদন সংযুক্ত) প্রেরণের জন্য সুপারিশ করেন।

সভার আর কোন সিদ্ধান্ত না থাকায় সভাপতি সকলকে ধন্যবাদ জানিয়ে সভার সমাপ্তি ঘোষণা করেন।

জাফর আহম্মেদ খান
সভাপতি
অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি
ও
কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১
ফরিদপুর পৌরসভা।

হিসাব ও নিরীক্ষা সংক্রান্ত স্থায়ী কমিটির নিরীক্ষা প্রতিবেদন
নিরীক্ষা বৎসর ঃ ২০২১-২০২২
ফরিদপুর পৌরসভা, ফরিদপুর।

ক. সাধারণ বিষয়াদি

১। নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ বাজেট

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) অনুমোদিত ছক অনুসরণে বাজেট প্রণয়ন করা হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	বাজেট অনুমোদন সংক্রান্ত পৌর পরিষদের সাধারণ সভার কার্যবিবরণী, অনুমোদিত বাজেটের কপি ও আর্থিক বিবরণী ইত্যাদি।
(খ) প্রস্তাবিত বাজেটে পরবর্তী অর্থ বছরের প্রস্তাবিত আয়-ব্যয়, চলতি অর্থ বছরের সংশোধিত প্রস্তাবিত আয়-ব্যয় এবং পূর্ববর্তী অর্থ বছরের প্রকৃত আয়-ব্যয়ের প্রতিফলন ছিল কি না?	হ্যাঁ	
(গ) অর্থ বছর শুরু হওয়ার ৩০ দিন পূর্বে (৩১ শে মে এর মধ্যে) বাজেট অনুমোদন পূর্বক নির্ধারিত কর্তৃপক্ষের নিকট প্রেরণ করা হয়েছিল কিনা?	হ্যাঁ	
(ঘ)-১. বাজেট সংশোধনে নিয়ম-বিধি অনুসরণ করা হয়েছিল কি ? ২. সংশোধিত বাজেট পরিষদের সাধারণ সভায় আলোচনা ও অনুমোদিত হয়েছেল কি?	হ্যাঁ হ্যাঁ	
(ঙ) বাজেটের খাতওয়ারী আয়-ব্যয় এর সাথে আর্থিক বিবরণীতে প্রদর্শিত আয়-ব্যয়ের মিল আছে কিনা?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ যথাযথ নিয়ম অনুসরণ পূর্বক বাজেট প্রস্তুত করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উপরোক্ত বিষয়গুলো দেখা হয়। এ ব্যাপারে বিভিন্ন খাতওয়ারী উপর বিশদ আলোচনার প্রয়োজন।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ পরবর্তীতে এ ব্যাপারে আরও যত্নবান হওয়ার জন্য সুপারিশ করা হয়।		

২. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ নগদান বই

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) নগদান বহি অনুমোদিত ছক (ফরম নং ১৮৭-২২৯) অনুযায়ী সংরক্ষণ করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	ক্যাশ বহি, চেক রেজিষ্টার ও চেকের মুড়ি, আর্থিক বিবরণী, সরকারী মঞ্জুরীপত্র, ভাউচার, ট্রেজারী চালান, ব্যাংক বিবরণী ইত্যাদি প্রমানক দলিলাদি।
(খ) নগদান বহিতে তারিখসহ সকল প্রকার প্রাপ্তির বিপরীতে চালান/ভাউচার নং/বিল নং, প্রাপ্তির বিবরণ এবং প্রতি দফায় প্রাপ্তির পরিমান এবং প্রতি চালানের মোট সঠিকভাবে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
(গ) নগদান বহিতে তারিখসহ প্রদানের বিপরীতে চেক নং /ভাউচার নং/বিল নং, প্রদানের বিবরণ এবং প্রতি দফায় প্রদানের পরিমান, প্রতি চেকের/ভাউচারের/বিলের মোট টাকার পরিমান সঠিকভাবে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
(ঘ) ব্যাংক বিবরণীর সাথে নগদান বহির টাকার অংকের মিল আছে কিনা?	হ্যাঁ	
(ঙ) নগদান বহিতে লিপিবদ্ধ চেকের চেক নং,তারিখ,প্রাপকের বিবরণ ও টাকার পরিমানের সাথে চেকের মুড়িতে এবং চেক রেজিস্টারে বর্ণিত চেক নং, তারিখ, প্রাপকের বিবরণ ও টাকার পরিমানের হুবহু মিল আছে কিনা?	হ্যাঁ	
(চ) ব্যক্তি/প্রতিষ্ঠানের অনুকুলে A/C Payee চেক ইস্যু করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
(ছ) দিনের সকল লেন-দেন নগদান বহিতে লিপিবদ্ধ করত; দিনের শেষে নগদান বহি সমাপন (Close) করা হয়েছে কিনা ?	হ্যাঁ	
জ) প্রতিমাসের শেষে অফিস প্রধান অথবা তার দ্বারা ক্ষমতাপ্রাপ্ত ব্যক্তি কর্তৃক নগদান বহি যাচাইপূর্বক জের পরীক্ষা করে প্রত্যায়ন	হ্যাঁ	

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
রেকর্ড করত: তারিখসহ অনুস্বাক্ষর করা হয় কিনা?		
ঝ) সকল প্রকার সরকারী বরাদ্দের বিপরীতে উত্তোলনকৃত অর্থ নগদান বহিতে প্রদর্শন করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
ঞ) আর্থিক বিবরণীর সাথে নগদান বহিতে উল্লেখিত আয়-ব্যয়ের সামঞ্জস্য/মিল আছে কিনা?	হ্যাঁ	
ট) মাস /কোয়াটার/বছর শেষে ব্যাংক বিবরণী সংগ্রত পূর্বক নগদান বহির সাথে মিলিকরণ (Reconciliation) করা হয় কিনা?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ উপরোক্ত বিষয়গুলি সরকারী নিয়ম অনুযায়ী যথাযথভাবে সম্পন্ন করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উপরোক্ত বিষয়গুলি ধারাবাহিক ভাবে দেখা হয় এবং হিসাবগুলির স্বপক্ষে ব্যাংক প্রতিবেদনের কপির মিল পরিলক্ষিত হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ উপরোক্ত বিষয়গুলির দেখা হয়। এতে ব্যাংকে হিসাবের সংখ্যা অনেক হওয়ায় তা কমানোর সুপারিশ করা হলো।		

৩. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ চেক রেজিস্টার

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) চেকের মাধ্যমে ব্যয়ের ক্ষেত্রে চেক নং, তারিখ ও টাকার পরিমান উল্লেখপূর্বক চেক রেজিস্টারে লিপিবদ্ধ আছে কিনা?	হ্যাঁ	চেক রেজিষ্টার, চেক বহি, ব্যবহৃত চেকের মুড়ি, ব্যাংক বিবরণী ইত্যাদি
(খ) চেক রেজিস্টার এর সাথে চেকের মুড়ি ও নগদান বইয়ের তারিখ চেক নং এবং টাকার পরিমানের মিল আছে কিনা?	হ্যাঁ	
(গ) চেক রেজিস্টারের বিবরণীর সাথে ব্যাংক বিবরণীর মিল আছে কিনা?	হ্যাঁ	
(ঘ) হিসাব ভিত্তিক চেক বহির সংখ্যা ও মোট পাতার সংখ্যার পৃথক রেজিষ্টারে সংরক্ষণ করা হয় কিনা?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ উপরোক্ত বিষয়গুলি যথাসম্ভব নিয়মতান্ত্রিক উপায়ে করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উপরোক্ত বিষয়গুলি দেখা হয়। যা মোটামুটি সন্তোষজনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ রেকর্ডগুলির ধারাবাহিকতা বজায় রাখার সুপারিশ করা হলো।		

৪. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ ব্যাংক হিসাব পরিচালনা

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) পৌরসভার সকল প্রকার লেনদেন চেকের মাধ্যমে হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	পৌরসভা পরিচালিত সকল ব্যাংক হিসাবের বিবরণী, চেক রেজিষ্টার ও চেক বই
(খ) ৫০০০/= (পাঁচ হাজার) টাকার অধিক সকল পেইমেন্ট ক্রস চেকের (Account payee) মাধ্যমে হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
(গ) সকল ব্যাংক এ্যাকাউন্ট নির্ধারিত সিগনেটরি/ সিগনেটরিদের স্বাক্ষরে পরিচালিত হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
(ঘ) পৌরসভার অর্থ বাংলাদেশ ব্যাংক কর্তৃক অনুমোদিত তফসিলভূক্ত ব্যাংকের মাধ্যমে পরিচালিত হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
(ঙ) প্রতিটি ব্যাংক হিসাবের বিপরীতে আলাদা আলাদা চেক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কিনা?	হ্যাঁ	
(চ) সরকার/উন্নয়ন সহযোগী সংস্থা কর্তৃক নির্ধারিত ব্যাংকে হিসাব না খুলে অন্য ব্যাংকে হিসাব খোলা আছে কিনা?	না	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ পৌর আইন অনুযায়ী যৌথ স্বাক্ষরে তহবিল পরিচালিত হয়। এ ছাড়া ব্যক্তি/প্রতিষ্ঠানের অধিকাংশ চেক ক্রস চেকের মাধ্যমে প্রদান করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উপরোক্ত বিষয়গুলি দেখা হয়। পৌরসভার সমস্ত লেনদেন চেকের মাধ্যমে করা হয়। চেকগুলি প্রদানের বিষয়ে সজাগ থাকার সুপারিশ করা হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ যথাযথ পদ্ধতি অনুসরণ করার সুপারিশ করা হয়।		

৫. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ ব্যয়ের স্বপক্ষে বিল/ভাউচার

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) প্রতিটি খরচের বিল/ভাউচারে ভাউচার নং ও তারিখ উল্লেখসহ, ক্রমানুসারে (গার্ড ফাইলে) সংরক্ষণ করা হয় কিনা?	হ্যাঁ	প্রতিটি খরচের বিল/ ভাউচার উত্থাপিত হয়েছে।
(খ) প্রতিটি খরচ ও খরচের বিল/ভাউচার যথাযোগ্য কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত/স্বাক্ষরিত কিনা?	হ্যাঁ	
(গ) ৫০০ টাকার বেশি খরচের ভাউচারে রেভিনিউ ষ্ট্যাম্প ব্যবহার করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
(ঘ) বিল পরিশোধ শেষে বিল ভাউচারে পরিশোধ সীল দেওয়া হয় কিনা?	হ্যাঁ	
(ঙ) মূল কপির পরিবর্তে ফটো কপিতে বিল দাবি করা হয়েছে কিনা?	না	
(চ) সরবরাহ ও সেবার বিলে মালামাল ষ্টক রেজিষ্টারে অন্তর্ভুক্ত করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ ভাউচার সমূহ ক্রমানুসারে সংরক্ষণ করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উপরোক্ত বিষয়গুলি দেখা হয়। ভাউচারগুলি ক্রমানুসারে সাজানোর বিষয়ে আরও যত্নবান হওয়ার পক্ষে মত দেন।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ পরিশোধকৃত বিলে পরিশোধ সিল দেয়া এবং গার্ড ফাইলে ক্রমানুসারে সংরক্ষণের সুপারিশ করা হয়।		

৬. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ স্টক রেজিস্টার ও ইনভেন্টরী ব্যবস্থাপনা

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) অফিস স্টেশনারী, আসবাবপত্র, বৈদ্যুতিক ও যান্ত্রিক উপকরণ ইত্যাদি ক্রয় ও ব্যবহারের জন্য ষ্টক রেজিস্টার ও ইনভেন্টরী ব্যবস্থাপনা চালু আছে কি?	হ্যাঁ	ষ্টক রেজিষ্টার, যান্ত্রিক শাখার প্রতিবেদন ইত্যাদি
(খ) টেন্ডারের মাধ্যমে ক্রয়ে কার্যাদেশে বর্ণিত বিবরণ স্পেসিফিকেশন ও পরিমান অনুযায়ী মালামাল, আসবাবপত্র ও উপকরণ সরবরাহ হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
(গ) সরবরাহকৃত সকল মালামাল ষ্টক রেজিস্টারে সরবরাহের তারিখসহ আইটেম ভিত্তিক বিবরণ ও সরবাহের উৎস সহ সঠিক পরিমাণে লিপিবদ্ধ হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
(ঘ) নগদ অর্থে ক্রয়কৃত দ্রব্যাদি ষ্টক রেজিষ্টারে লিপিবদ্ধ হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
(ঙ) গৃহীত সকল মালামাল/ দ্রব্যাদি সংশ্লিষ্ট খতিয়ান (Store ledger) লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
(চ) অনুমোদিত স্লিপের মাধ্যমে মালামাল ইসু করা হয় কিনা?	হ্যাঁ	
(ছ) অফিস স্টেশনারী রেজিষ্টারে সংরক্ষণ হয় কি?	হ্যাঁ	
(জ) আসবাবপত্র ও উপকরণের গায়ে অমোচনীয় কলম দিয়ে চিহ্নিতকরণ নম্বর লেখা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ রেজিষ্টার ও ষ্টক রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ ষ্টক রেজিষ্টার সংরক্ষনের পাশাপাশি কম্পিউটার সফট্ওয়ারে অন্তর্ভুক্তির প্রয়োজনীতা অনুভুত হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ ষ্টক ব্যবস্থাপনা কম্পিউটার সফট্ওয়ারে অনুর্ভুক্তির জন্য সুপারিশ করা হলো।		

৭। নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ অডিট অব কনট্রাক

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) যে কোন নির্মাণ কাজের দরপত্র আহ্বান করার পূর্বে কাজের Administravive approval, Technical sanction , নির্মাণ কাজের নকসা ও প্রাক্কলন উপযুক্ত বা তার দ্বারা ক্ষমতাপ্রাপ্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত কি?	হ্যাঁ	পিপিআর ২০০৮ অনুসরণ করা হয়েছে।
খ) বাজেটে বরাদ্দ আছে কি?	হ্যাঁ	
গ) ক্রয় সংক্রান্ত বিধিবিধান অনুযায়ী উন্মুক্ত দরপত্র আহ্বান করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঘ) যথাযথ কর্তপক্ষের অনুমতি ছাড়া গৃহীত চুক্তিপত্রের শর্তের মৌলিক পরিবর্তন করা হয়েছে কি?	না	
ঙ) দরপত্রে শর্তানুযায়ী অন্যান্য শর্তসহ দরপত্র উন্নয়ন সহযোগীদের আর্থিক সামর্থ্য বিবেচনা করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ উপরোক্ত বিষয়গুলি যথাযথভাবে অনুসরণ করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ পিপিআর ২০০৮ অনুসরণপূর্বক উপরোক্ত কাজ সম্পাদন করা ।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ যথাযথভাবে সরকারী নিয়মনীতি অনুসরণপূর্বক কাজ বাস্তবায়নের সুপারিশ করা হয়।		

৮. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ বিগত বছরে স্থায়ী কমিটি নিরীক্ষার সুপারিশ বাস্তবায়ন

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) বিগত অর্থ বছরে স্থায়ী কমিটি কর্তৃক সম্পাদিত নিরীক্ষার সুপারিশ বাস্তবায়ন হয়েছে কি?	হ্যাঁ	বিগত অর্থ বছরের স্থায়ী কমিটি কর্তৃক নিরীক্ষা প্রতিবেদনের ফলোআপ পর্যবেক্ষন
(খ) সুপারিশ বাস্তবায়ন হলে অগ্রগতি কি?	ভালো	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ স্থায়ী কমিটি কর্তৃক নিরীক্ষার সুপারিশ বাস্তবায়নাধীন।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ নিরীক্ষার বিষয়গুলি অনুসরণ পূর্বক যথাযথ ব্যবস্থা গ্রহণ করা উচিৎ।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ নিরীক্ষার বিষয়ের প্রতি আরও যত্নবান হওয়া এবং এ ব্যাপারে প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের সুপারিশ করা হয়।		

৯. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ বিগত বছরের সরকারি নিরীক্ষার পর্যালোচনা/ফলোআপ ঃ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) বিগত ৩ বছরের সরকারি নিরীক্ষা আপত্তির বছরভিত্তিক জবাব প্রদান করা হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	বিগত অর্থ বছরের সরকারী অডিট আপত্তি অনেকগুলি নিষ্পত্তি করা হয়েছে এবং কিছু আপত্তি পর্যায়ক্রমে নিষ্পত্তি করা হবে।
(খ) বিগত ৩ বছরের সরকারি নিরীক্ষা আপত্তি নিষ্পত্তির বছরভিত্তিক অগ্রগতির প্রতিবেদন পর্যালোচনার জন্য প্রয়োজনীয় তথ্যাদি প্রদান করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
(গ) গত ৩ বছরের সরকারি নিরীক্ষা আপত্তি নিষ্পত্তির লক্ষ্যে করণীয় সম্পর্কে সুনির্দিষ্ট প্রস্তাব দেয়া হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ সরকারী নিরীক্ষার ব্রডসীট জবাব প্রদান করা হয়েছে। অডিট আপত্তির বেশীর ভাগই নিষ্পত্তি হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ নিরীক্ষার বিষয়গুলি অনুসরণ পূর্বক যথাযথ ব্যবস্থা গ্রহণ করা উচিৎ।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ অডিট আপত্তি নিষ্পত্তি করার বিষয়ে প্রয়োজনীয় প্রশাসনিক পদক্ষেপ গ্রহণ করার জন্য সুপারিশ করা হয়।		

খ. আয় সংক্রান্ত বিষয়াদি

১. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ ইজারা

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) কোন্ কোন্ হাট/বাজার ও পৌর স্থাপনা/সম্পত্তি ইজারা দেয়া হয়েছে তার বিবরণ/তালিকা আছে কি?	হ্যাঁ	ইজারার প্রক্রিয়া, সংশ্লিষ্ট নথি, ইজারার রেজিষ্টার, অর্থ আদায় প্রক্রিয়া, ব্যাংকে টাকা জমা প্রমাণক ও ক্যাশ বহি ইত্যাদি।
খ) প্রতিটি স্থাপনার জন্য ইজারা সংক্রান্ত পৃথক নথি সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
গ) টেন্ডার প্রক্রিয়া শুরুর পূর্বে প্রতিটি স্থাপনার বিগত ৩(তিন) বছরের ইজারা মূল্যের গড় মূল্য ও বাজার দর বিবেচনায় দাপ্তরিক প্রাক্কলন তৈরী করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঘ) প্রতিটি ইজারা সংক্রান্ত টেন্ডার/নিলাম প্রক্রিয়া যথাযথভাবে নিয়ম বিধি করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঙ) সকল ক্ষেত্রে সর্বোচ্চ ইজারা মূল্যে ইজারা দেওয়া হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
চ) স্থাপনা ভিত্তিক নির্বাচিত ইজারাদারের নিকট থেকে সমূদয় ইজারা মূল্য প্রাপ্তির পুর্বে চুক্তি সম্পাদন করা হয়েছে কি?	না	
(ছ) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরের মধ্যে স্থাপনা ভিত্তিক ইজারার সমুদয় অর্থ আদায় করা হয়েছিল কি?	না	
(জ) স্থাপনা ভিত্তিক নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে ইজারার অর্থ অনাদায়ী থাকলে তার স্বপক্ষে উপযুক্ত কারণ আছে কি?	আদায়ের ব্যবস্থা নেয়া হয়েছে	
(ঝ) স্থাপনা ভিত্তিক ইজারার বকেয়া ও চলতি মূল্য আদায়ের হালনাগাদ তথ্যসহ রেজিষ্টার সংরক্ষণ হয় কি?	হ্যাঁ	
(ঞ) স্থাপনা ভিত্তিক আদায়কৃত অর্থের চেয়ে কম অর্থ পৌর তহবিলে যথাসময়ে জমা করা হয়েছে কিনা?	না	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ উপরোক্ত বিষয়ে আদায়ের জোর প্রচেষ্টা চালানো হচ্ছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উপরোক্ত বিষয়গুলি দেখা হয়। যা সরকারী নিয়ম যথাযথ অনুসরণ করার জন্য বলা হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ ইজারাকৃত হাট বাজারের দখল বুঝে দেয়া পুর্বে সরকারী সকল পাওনাদি পরিশোধ পূর্বক ইজারাদারকে হাট বাজার বুঝে দেয়ার সুপরিশ করা হয়।		

২. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ পৌর মালিকানাধীন দোকান ভাড়া

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) ভাড়া দেওয়া হয়েছে এমন দোকানের তালিকা/সংখ্যা কত?	২২৯৫ টি	দোকান ভাড়া রেজিষ্টার, সংশ্লিষ্ট নথি, টাকা জমার রশিদ বহি, ব্যাংকে জমার প্রমানক।
খ) চুক্তিপত্র সম্পাদনের ভিত্তিতে দোকান ভাড়া দেওয়া হয় কি?	হ্যাঁ	
গ) চুক্তিপত্রের মেয়াদ শেষে তা (বাতিল করে) নবায়ন বা নতুন ব্যবসায়ীর সাথে চুক্তিপত্র সম্পাদন করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঘ) বিধি মোতাবেক চুক্তিপত্রের মেয়াদ শেষ হওয়ার পর নবায়ন/বিদ্যমান ব্যবসায়ীর সাথে নতুন চুক্তিপত্র সম্পাদন করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঙ) কমপক্ষে মূল্যস্ফীতি বিবেচনায় প্রাতবছর বাজার দরের সাথে সামঞ্জস্য রেখে ভাড়া বৃদ্ধি করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
চ) আদায়কৃত সমূদয় অর্থ পৌর তহবিলে যথাসময়ে জমা দেওয়া হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
ছ) জমাকৃত অর্থের পরিমান নগদান ও খতিয়ান বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
জ) অর্থ জমার বিষয়টি ব্যাংক বিবরণীর দ্বারা সমর্থিত কিনা?	হ্যাঁ	
ঝ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যাত্যয় হলে তার স্বপক্ষে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার বক্তব্য কি?	ব্যত্যয় নাই	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ ভাড়া ব্যাংক/রশিদমূলে আদায় করে রেজিষ্টারে সংরক্ষণ করা হয় এবং তা পৌর তহবিলে যথাসময়ে জমা দেয়া হয়।		

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উপরোক্ত বিষয়গুলি দেখা হয় এবং যথাযথ নিয়ম অনুসরণর করার জন্য বলা হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ অনুমোদিত হারে ভাড়া গ্রহণপূর্বক তা যথাসময়ে পৌর তহবিলে জমা দিয়ে ব্যাংকের জমার স্বপক্ষে প্রমাণক রাখার সুপারিশ করা হলো।		

৩. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ ডাকবাংলো,অডিটরিয়াম,ভবন ইত্যাদি ভাড়া

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) ডাকবাংলো, অডিটোরিয়াম, ভবন ইত্যাদির সংখ্যা ও অবস্থান সম্পর্কিত বিস্তারিত বিবরণ রেজিষ্টারে অর্ন্তভুক্ত আছে কি?	হ্যাঁ	রেজিষ্টার, রশিদ,অনুমোদনের কপি, ব্যাংকের জমা রশিদ এবং ব্যাংক বিবরণী
খ) ডাকবাংলো, অডিটোরিয়াম, ভবন ইত্যাদির ভাড়ার রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হ্যাঁ	
গ) ডাকবাংলো, অডিটোরিয়াম, ভবন ইত্যাদির ভাড়া রশিদমূলে আদায় করা হয় কি?	হ্যাঁ	
ঘ) সরকার/উপযুক্ত কর্তৃপক্ষ অনুমোদিত হারে ভাড়া আদায় করা হয় কি?	হ্যাঁ	
ঙ) আদায়কৃত ভাড়া সংশ্লিষ্ট ব্যাংক হিসেবে জমা হয় কি? এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ যথাযথ সরকারী নিয়ম নীতি অনুসরণ করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উপরোক্ত বিষয়গুলি দেখা হয় এবং এ বিষয়ে সরকারী নিয়ম অনুসরণ করার জন্য মত প্রকাশ করা হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ অনুমোদিত হারে ভাড়া গ্রহণ পূর্বক তা পৌর তহবিলে জমা করতঃ সরকার কর্তৃক জারীকৃত সার্কুলার অনুসরণের সুপারিশ করা হয়।		

৪. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ যানবাহন/যন্ত্রপাতি ভাড়া

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) ভাড়াযোগ্য যানবাহন/যন্ত্রপাতির বিস্তারিত বিবরণসহ রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হ্যাঁ	রেজিষ্টার, রশিদ,অনুমোদনের কপি, ব্যাংকের জমা রশিদ এবং ব্যাংক বিবরণী
খ) ভাড়াযোগ্য যানবাহন / যন্ত্রপানির প্রতিটির জন্য আদালা লগ বই সংরক্ষণ করা হয় কি?	হ্যাঁ	
গ) নির্ধারিত হারে যথাসময়ে রশিদমুলে ভাড়া আদায় করে সংশ্লিষ্ট ব্যাংক হিসাবে জমা করা হয় কি? এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হ্যাঁ	
ঘ) আদায়কৃত ভাড়া নগদান ও খতিয়ান বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঙ) আদায়কৃত ভাড়া নির্ধারিত সময়ে ব্যাংকে জমা হয়েছে কিনা তার জন্য ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ ভাড়া নিয়মিত আদায় ও রেজিষ্টারে সংরক্ষণ করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উপরোক্ত বিষয় দেখা হয় এবং এ সংক্রান্ত রেজিষ্টার সংরক্ষণে যথাযথ নিয়ম অনুসরণের জন্য বলা হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ উপরোক্ত ভাড়া আদায়, পৌর তহবিলে যথাসময়ে জমা এবং রেজিষ্টার সংরক্ষণে যত্নবান হওয়ার সুপারিশ করা হয়।		

৫. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ পৌর কর

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) প্রতি পাঁচ বছর ব্যবধানে পৌর কর পুনঃ নির্ধারণ করা হয়েছে কি? এবং না হয়ে থাকলে তার স্বপক্ষে গ্রহণযোগ্য কারণ কি?	হ্যাঁ	
খ) নিয়মিত অন্তর্বর্তীকালীন পৌরকর নির্ধারণ চালু আছে কিনা? না থাকলে তার কারণ কি?	হ্যাঁ	
গ) অর্থ বছর শুরুতে (১লা জুলাই) পূর্ববর্তী বছরের হোল্ডিংভিত্তিক ক্রমপুঞ্জিত বকেয়া পৌরকরের তথ্যাদি আছে কি?	হ্যাঁ	
ঘ) নিরীক্ষাধীন বছরে সরকারী, আধা-সরকারী ও ব্যাক্তি মালিকানাধীন ভুমি/ভবনের হাল ও বকেয়া আদায়ের সঠিক তথ্য আছে কি ? (পৃথকভাবে পেশ করা হবে)	হ্যাঁ	
ঙ) পৌরকর বকেয়া হওয়ার এবং তা আদায় না হওয়ার কারণ কি?	বকেয়া তেমন নাই	
চ) নতুন অর্থ বছরের জুলাই মাসে কর আদায়কারীর দাখিলকৃত বিগত বছরের হোল্ডিং ট্যাক্স আদায়ের রিপোর্ট পর্যালোচনা করে খেলাপীদের তালিকা চুড়ান্ত করা হয়েছে কিনা? বকেয়া পরিশোধের জন্য যুগপৎ ব্যক্তিগত দাওয়ার নোটিশ প্রদান করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
ছ) বকেয়া কর আদায়ের জন্য নির্ধারিত পদ্ধতি অনুসরনে আইনী ব্যবস্থা গ্রহন করা হয়েছে কিনা ? আইনী ব্যবস্থা গ্রহন করা না হয়ে থাকলে তার কারণ কি?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ উপরোক্ত তথ্যাদি যথাযথ পালন করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উল্লেখিত বিষয়গুলির ধারাবাহিকা লক্ষ্য করা যায়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ পৌর কর আদায় সন্তোষজনক নয়। বিধায় পৌর কর আদায় আরও জোরদার করার সুপারিশ করেন।		

৬. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ পানি সরবরাহ বিল আদায়

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নলবাহিত পানি সংযোগ আছে এমন হোল্ডিং এর নাম/ঠিকানাসহ সংযোগের বিবরণ সম্বলিত রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয় কি ?	হ্যাঁ	রেজিস্টার, অনুমোদনের প্রমানক, খেলাপীদের তালিকা, পৌর কর ব্যাংকে জমার কপি।
খ) পানির বিলের ধার্য্যকৃত হার উপযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত কিনা?	হ্যাঁ	
গ) পানির বিল আদায়ে কম্পিউটারে বিল ইস্যূ করা হয় না কি রশিদ মূলে আদায় করা হয়?	কম্পিঃ বিল	
ঘ) পানির বিল ব্যাংকের মাধ্যমে না কি নগদে আদায় করা হয়?	ব্যাংক ও নগদে	
ঙ) প্রতি মাসে পানির বিল নিয়মিত গ্রাহকের নিকট পৌছে কিনা?	হাঁ	
চ) পানির বিল আদায়ে নিয়মিত মনিটরিং করা হয় কিনা?	হাঁ	
ছ) আদায়কৃত পানির বিল নগদান এবং খতিয়ান বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কিনা?	হাঁ	
জ) পানির বিল আদায় এর জন্য পৃথক রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয় কিনা?	হাঁ	
ঝ) আদায়কৃত পানির বিল যথাসময়ে ব্যাংকে জমা হয় কিনা এবং ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি না?	হাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ পানির বিল আদায় কার্যক্রম জোরদার করার জন্য মতামত ব্যক্ত করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ গ্রাহকের নিকট সময়মতো বিল পৌছানোর বিষয়ে প্রয়োজনীয় মনিটরিং করার জোর সুপারিশ করা হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ আদায় বাড়ানোর জন্য প্রয়োজনীয় পদক্ষেপ নেয়ার সুপারিশ করা হয়।		

৭. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ অন্যান্য কর, টোল, ফিস আদায়

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) পৌরসভার আওতাধীন সকল কর, টোল এবং ফিস আদায়ের খাতওয়ারী রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হ্যাঁ	
খ) কর, টোল, ফিস এর হার এবং উপযুক্ত কর্তৃক অনুমোদিত কিনা?	হ্যাঁ	
গ) কর, টোল, ফিস পৌরসভার রশিদমূলে অথবা ব্যাংকের মাধ্যমে আদায় করা হয় ক?	হ্যাঁ	
ঘ) আদায়কৃত অর্থ নগদান বহি, খতিয়ান বহিতে যথাপরিমান লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
ঙ) কর, টোল, ফিস আদায় খাতে আদায়কৃত যথাসময়ে ব্যাংকে জমা হয় কিনা এবং ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা?	হ্যাঁ	
চ) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা অন্যান্য কর, টোল, ফিস আদায় সংক্রান্ত দলিলাদি অডিট এন্ড একাউন্টস স্থায়ী কমিটির নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ উপরোক্ত বিষয়গুলো যথাযথভাবে সংরক্ষণ করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উপরোক্ত বিষয়গুলো যথাযথ নিয়ম নীতি অনুসরণের করার জন্য বলা হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ নিয়ম নীতি অনুসরণপূর্বক উপরোক্ত কার্যক্রমে ধারাবাহিকতা বজায় রাখার সুপারিশ করা হয়।		

৮. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ পূর্ত কাজের সিডিউল/ফরম বিক্রয় লব্ধ অর্থ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) পূর্ত কাজের সিডিউল/ফরম বিক্রয় লব্ধ অর্থ আদায় এর জন্য পৃথক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কিনা?	হ্যাঁ	রেজিস্টার, রশিদ, ব্যাংক জমার রশিদ, ব্যাংক বিবরণী
খ) পূর্ত কাজের সিডিউল/ফরম বিক্রয় লব্ধ অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে জমা করা হয় কিনা?	হ্যাঁ	
গ) পূর্ত কাজের সিডিউল/ফরম বিক্রয় লব্ধ অর্থ যথাসময়ে ব্যাংক হিসাবে জমা হয় কিনা?	হ্যাঁ	
ঘ) পুর্ত কাজের ফরম বিক্রয় রেজিষ্টারে উপযুক্ত কর্তৃপক্ষের প্রত্যায়ন আছে কি?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ উপরোক্ত বিষয়গুলো যথাযথভাবে সংরক্ষণ করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উপরোক্ত বিষয়গুলির ধারাবাহিকতা বজায় রাখার মত প্রকাশ করেন।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ এ ধারা অব্যাহত রাখার জন্য সুপারিশ করা হলো।		

৯. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ অযান্ত্রিক যানবাহনের লাইসেন্স

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের বিস্তারিত বিবরণসহ লাইসেন্স এর সংখ্যা কত?	অযান্ত্রিক লাইসেন্স নাই	রশিদ,ক্যাশ বই প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা কর্তৃক যাচাইকৃত।
খ) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের লাইসেন্স নবায়ন যথাসময়ে হয়েছে কিনা?	না	
গ) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের লাইসেন্স এর জন্য পৃথক রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয় কিনা?	হ্যা	
ঘ) অযান্ত্রিক যানবাহন লাইসেন্স(নতুন এবং নবায়ন) থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে আদায় করা হয় কিনা?	হ্যা	
ঙ) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের ফিস নগদান বহি, খতিয়ান বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কিনা?	হ্যা	
চ) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের ফিস খাতে চলতি অর্থ বছরে আদায়ের পরিমান কত?	আদায় নাই	
ছ) অযান্ত্রিক যানবাহনের লাইসেন্স(নতুন এবং নবায়ন) থেকে আদায়কৃত অর্থ যথাসময়ে ব্যাংকের মাধ্যমে জমা হয় কিনা এবং ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা?	আদায় নাই	
জ) সংরক্ষিত রেজিষ্টারসমূহ যথাসময়ে উপর্যুক্ত কর্তৃক যাচাই করা হয়েছে কিনা?	হ্যা	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ পৌরসভার মধ্যে ব্যাটারী চালিত ভ্যান, রিক্সা অটো রিক্সা চলাচল করে যাহার লাইসেন্স প্রদানের ক্ষেত্রে মন্ত্রণালয়ের বিধি নিষেধ আছে ।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ সরকারী নিয়ম নীতি অনুসরন করার মত প্রকাশ করেন।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ সরকারী আদেশ নির্দেশ যথাযথভাবে পালন করার সুপারিশ করা হয়।		

১০. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ ঠিকাদারী লাইসেন্স ফিস

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) প্রকারভেদ অনুযায়ী ঠিকাদারী লাইসেন্স এর বিস্তারিত বিবরণসহ সংখ্যা		রেজিষ্টার, রশিদ, ব্যাংক বিবরণী
খ) ঠিকাদারী লাইসেন্স এর নবায়ন যথাসময়ে হয় কি?	হ্যাঁ	
গ) ঠিকাদারী লাইসেন্স এর জন্য পৃথক রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয় কিনা? সংরক্ষিত রেজিষ্টার হালনাগাদ আছে কিনা?	হ্যাঁ	
ঘ) ঠিকাদারী লাইসেন্স থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে আদায় করা হয় কিনা?	রশিদমুলে/ডিজিটাল সেন্টার এর মাধ্যমে আদায় হয়	
ঙ) ঠিকাদারী লাইসেন্স থেকে প্রাপ্ত অর্থ যথাসময়ে ব্যাংকের মাধ্যমে জমা হয় কিনা এবং ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ রশিদের আদায়কৃত অর্থ ব্যাংকের জমা চালানের মাধ্যমে পৌর তহবিলে জমা দেয়া হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ এ ধারা অব্যাহত রাখার মত প্রকাশ করেন।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ ভবিষ্যতে এ ধারা অব্যহত থাকে তার সুপারিশ করা হয়।		

১১. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ ট্রেড লাইসেন্স ফিস

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) প্রকারভেদ অনুযায়ী ট্রেড লাইসেন্স এর বিস্তারিত বিবরণসহ রেজিষ্টার সংরক্ষণ ও হালনাগাদ করা হয় কি?	হ্যাঁ	রশিদ বই, রেজিষ্টার ইত্যাদি
খ) প্রকারভেদ অনুযায়ী ট্রেড লাইসেন্স এর নবায়ন যথাসময়ে হয় কি?	হ্যাঁ	
গ) ট্রেড লাইসেন্স এর জন্য পৃথক রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয় কিনা? সংরক্ষিত রেজিষ্টার হালনাগাদ আছে কিনা?	হ্যাঁ	
ঘ) ট্রেড লাইসেন্স থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে আদায় করা হয় কিনা?	হ্যাঁ	
ঙ) ট্রেড লাইসেন্স থেকে প্রাপ্ত অর্থ যথাসময়ে ব্যাংকের মাধ্যমে জমা হয় কিনা এবং ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ রশিদের আদায়কৃত অর্থ ব্যাংকের জমা রশিদের মাধ্যমে পৌর তহবিলে জমা দেয়া হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ যথাযথ পদ্ধতি অনুসরণ করা হয়েছে।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ ভবিষ্যতে এ ধারা অব্যহত রাখার সুপারিশ করা হয়।		

১২. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ বিচার-সালিশ ফিস

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে মোট বিচার/সালিশ এর বিস্তারিত বিবরণসহ তালিকা সম্বলিত তথ্য সংরক্ষণ করা হয় কি?	হ্যাঁ	
খ) বিচার-সালিশ ফিস থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে আদায় করা হয় কিনা?	ফিস নেয়া হয় না	
ঘ) বিচার-সালিশ ফিস থেকে প্রাপ্ত অর্থ যথাসময়ে ব্যাংকের মাধ্যমে জমা হয় কিনা এবং ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা?	প্রযোজ্য নয়	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ বিচার শালিস বাবদ কোন ফি নেয়া হয় না। তবে রেজিষ্টার আছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য ঃ বিচার শালিশের ফি নির্ধারণের পক্ষে মত দেন।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ এ বিষয়ে পরিষদের সিদ্ধান্ত গ্রহণের সুপারিশ করেন।		

১৩ নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ ইমারত নির্মাণ-পূন:নির্মাণের আবেদনের উপর ফিস

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে ইমারত নির্মাণ-পূন:নির্মাণের জন্য কতগুলি আবেদন পাওয়া গিয়েছে তার বিস্তারিত বিবরণসহ রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	রেজিষ্টার, অনুমোদনের প্রমাণক, ব্যাংক জমা রশিদ ও বিবরণী
খ) ইমারত নির্মাণ-পূন:নির্মাণে আবেদনপত্র যথাপযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত কিনা?	হ্যাঁ	
গ) ইমারত নির্মাণ-পূনঃনির্মানের জন্য যথাযথ কর্তৃপক্ষ কর্তৃক বিদ্যমান বিধি মোতাবেক যথাপযুক্ত ফিস ধার্য্য করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
ঘ) ইমারত নির্মাণ-পূন:নির্মানের জন্য ধার্য্যকৃত ফিস আদায়ের জন্য পৃথক রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয় কিনা?	হ্যাঁ	
ঙ) ইমারত নির্মাণ-পূন:নির্মানের জন্য ধার্য্যকৃত ফিস পৌরসভার রশিদমূলে/নগদে না ব্যাংকের মাধ্যমে জমা করা হয়েছে?	হ্যাঁ	
চ) ইমারত নির্মাণ-পূন:নির্মানের জন্য ধার্য্যকৃত ফিস যথাসময়ে ব্যাংকে জমা হয় কিনা এবং ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ নিয়ম তান্ত্রিকভাবে ইমারত নির্মাণ ও পুনঃ নির্মাণের অনুমোদন দেয়া হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ যথাযথ নিয়ম পালন করা হয়েছে।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ পর্যবেক্ষণ সাপেক্ষে প্রতিটি অনুমোদনের জন্য সুপারিশ করা হয়।		

১৪. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ স্থাবর সম্পত্তি হস্তান্তরের উপর কর

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে কোন কোন স্থাবর সম্পত্তি হস্তান্তর করা হয়েছে তার বিস্তারিত বিবরণ ও মূল্যসহ ভূমি রেজিষ্টার অফিস থেকে প্রয়োজনীয় প্রমাণিক দলিলাদি সংগ্রহ করা হয়েছে কিনা? সংগৃহীত দলিলাদি হালনাগাদ আছে কিনা?	হ্যাঁ	রেজিষ্টার, প্রমাণক দলিল, ব্যাংক বিবরণী
খ) স্থাবর সম্পত্তি হস্তান্তর সংক্রান্ত কর(পৌরসভার জন্য নির্ধারিত) নিয়মিত এবং যথাসময়ে পৌর তহবিলে/পৌরসভার হিসাবে জমা করা হয়েছে কিনা? পৌরসভায় সংরক্ষিত রেজিষ্টার যথাযথভাবে ধার্য্য করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ স্থাবর সম্পত্তি হস্তান্তর সংক্রান্ত কর পৌর তহবিলে সরাসরি ব্যাংকের মাধ্যমে জমা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ প্রতিমাসের আদায় ব্যাংক বিবরণীর সাথে আদায় রেজিষ্টারের সমন্বয় পাওয়া যায়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ প্রত্যেক মাসে এ সংক্রান্ত ব্যাংক বিবরণী সংগ্রহ ও রেজিষ্টারের লিপিবদ্ধ করার সুপারিশ হয়।		

১৫. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ প্রকল্পের অর্থ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে যে সকল প্রকল্প থকে সাব-প্রজেক্ট বাস্তবায়নের জন্য অর্থ পাওয়া গেছে বিস্তারিত বিবরণসহ তালিকা আছে কিনা?	হ্যাঁ	পৃথক রেজিষ্টার, ব্যাংক বিবরণী, বরাদ্দ পত্র ইত্যাদি
খ) সাব-প্রজেক্ট বাস্তবায়নে টেন্ডার প্রক্রিয়া, কার্যাদেশ প্রদান, মানসম্মত উপায়ে কাজ বাস্তবায়ন, প্রয়োজনীয় কর্তনসহ বিল প্রদান ইত্যাদি বিষয়ে যথাযথ বিধি বিধান অনুসরণ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
গ) প্রকল্প থেকে অর্থ পৌরসভার কোন হিসাবের অনুকুলে জমা করা হয়েছে ব্যাংকের হিসাব বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা?	হ্যাঁ	
ঘ) প্রকল্প ভিত্তিক প্রাপ্ত অর্থের পৃথক হিসাব সংরক্ষণ করা হয় কিনা?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ বরাদ্দ অনুযায়ী প্রকল্পের জন্য পৃথক রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উক্ত বিষয়টি সংরক্ষণ সন্তোষজনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ এ ধারা অব্যহত রাখার সুপারিশ করা হয়।		

১৭. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ সরকারী বিশেষ অনুদান

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে প্রাপ্ত সরকারী বিশেষ অনুদান এর বিস্তারিত বিবরণসহ তালিকা আছে কিনা?	হ্যাঁ	বরাদ্দ রেজিষ্টার, বিশেষ বরাদ্দ পত্র, ব্যাংক বিবরণী ইত্যাদি
খ) সরকারী বিশেষ অনুদান থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার কোন হিসাবের অনুকুলে জমা করা হয়েছে ব্যাংকের হিসাব বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা?	হ্যাঁ	
গ) সরকারী বিশেষ অনুদান থেকে প্রাপ্ত তহবিলের যথাযথ হিসাব সংরক্ষণ করা হয় কিনা?	হ্যাঁ	
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ বরাদ্দ অনুযায়ী প্রকল্পের জন্য আলাদা রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ উক্ত বিষয়টি সংরক্ষণ সন্তোষজনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ এ ধারা অব্যহত রাখার সুপারিশ করা হয়।		

ব্যয় সংক্রান্ত বিষয়াদি

১. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ কর্মকর্তা/কর্মচারীদের বেতন ভাতা

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) কর্মকর্তা/কর্মচারীদের তালিকা (অনুমোদিত অর্গানোগ্রাম সহ) আছে কিনা?	হ্যাঁ	বেতন ভাউচার, যোগদান পত্র, ছাড়পত্র ইত্যাদি
খ) কর্মরত সকল কর্মকর্তা/কর্মচারীদের চাকুরী বিধি মোতাবেক নিয়োগ প্রদান করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
গ) বেতন রেজিষ্টার এবং বেতনের ভাউচার; যথাযথভাবে সংরক্ষণ করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
ঘ) স্থায়ী এবং অস্থায়ী কর্মকর্তা/কর্মচারীদের বেতন বিল পৃথক ভাবে তৈরী করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
ঙ) বদলীকৃত কর্মচারী/কর্মকর্তার বদলি সংক্রান্ত ছাড়পত্র ও যোগদান পত্র আছে কিনা?	হ্যাঁ	
চ) যোগদানকালীন সময় সংশ্লিষ্ট বিধান অনুযায়ী সঠিক আছে কিনা?	হ্যাঁ	
ছ) বিলে কর্তন সমূহ যথাযথভাবে হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
জ) প্রথম নিয়োগের বেলায় ডাক্তারী প্রত্যায়ন পত্র আছে কিনা?	হ্যাঁ	
ঝ) বেতন বিলে যথাপযুক্ত কর্মকর্তার অনুমোদন আছে কিনা?	হ্যাঁ	
ঞ) বেতন কিভাবে প্রদান করা হয়? নগদে, চেকের মাধ্যমে (ব্যাংকের মাধ্যমে)	ব্যাংকের মাধ্যমে	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত ঃ বেতন সংশ্লিষ্ঠ কর্মকর্তা/কর্মচারীর ব্যাংক হিসাবের মাধ্যমে প্রদান করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য ঃ উপরোক্ত ব্যবস্থাপনা সন্তোষজনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ পৃথক রেজিষ্টার সংরক্ষণ করার সুপারিশ করা হলো।		

২. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ অবসর ভাতা

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) অবসরভাতা যধাযধ কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত কিনা?	হ্যাঁ	অবসরজনিত পত্র, অনুমোদনের প্রমাণক
খ) মঞ্জুরীকৃত অবসরভাতার সহিত পরিশোধিত অবসর ভাতার মিল আছে কিনা?	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত ঃ যথাযথভাবে প্রদান করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য ঃ অবসর ভাতা প্রদান নিয়মতান্ত্রিক।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ অবসর ভাতা প্রদানের সময় চাকুরীকালীন অন্যান্য দেনা পাওনা পরিশোধের বিষয়টি গুরুত্ব সহকারে দেখার জন্য সুপারিশ করা হয়।		

৩. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ ভবিষ্য তহবিল

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) কর্মকর্তা/কর্মচারীদের ভবিষ্য তহবিলের অর্থ নির্ধারিত হারে কর্তন করা হয় কিনা? এবং কর্তনকৃত অর্থ সংশ্লিষ্ট পৌরসভার হিসাবের বিপরীতে জমা হয় কিনা?	হ্যাঁ	রেজিষ্টার, আলাদা ব্যাংক হিঃ নং, কর্তনের বিষয়াদি পর্যবেক্ষণ।
.খ) মঞ্জুরীকৃত অর্থ পরিশোধ করার সময় পরিশোধিত অর্থ ও আদায়ের কিস্তিসহ ভবিষ্য তহবিলের অর্থ লেজারে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কিনা? এবং বিল অনুমোদনকারী কর্তপক্ষ কর্তৃক উহা অনুমোদন করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
গ) অন্য পৌরসভা হতে বদলিকৃত কর্মকর্তা/কর্মচারীর ক্ষেত্রে শেষ বেতন প্রত্যায়ন পত্রে আদায়যোগ্য অগ্রিমের কিস্তির পরিমান ও কিস্তির সংখ্যা শেষ বেতন প্রত্যায়ন পত্রে উল্লেখ আছে কিনা?	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত ঃ বেতন হতে যথাযথ নিয়ম অনুসরণপূর্বক ভবিষ্য তহবিলের অর্থ কর্তন করা হয়। এছাড়া ভবিষ্য তহবিল হতে অগ্রিম উত্তোলনকৃত টাকা কিস্তিতে সমন্বয় করা হয়। উলে- খ্য যে, প্রক্যেকের হিসাব আলাদা আলাদা খোলা রয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য ঃ ভবিষ্য তহবিল সংক্রান্ত রেজিষ্টারটি হাল নাগাদ করার জন্য মত দেয়া হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ সরকারী নিয়ম অনুসরণপূর্বক রেজিষ্টার হাল নাগাদ রাখার সুপারিশ করা হয়।		

৪. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ যানবাহন ও যন্ত্রপাতি পরিচালন/মেরামত/রক্ষণাবেক্ষণ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) পৌরসভায় যে সমস্ত যানবাহন ও যন্ত্রপাতি আছে তার বিস্তারিত বিবরণসহ তালিকা আছে কিনা ?	হ্যাঁ	রেজিষ্টার, বাজেট ইত্যাদি
খ) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে যানবাহন ও যন্ত্রপাতি পরিচালন/ মেরামত/রক্ষণাবেক্ষণ খাতে মোট কত টাকা ব্যয় করা হয়েছে, ব্যয় পূর্ববর্তী যথাপযুক্ত কর্তৃপক্ষের অনুমোদন আছে কিনা?	হ্যাঁ	
গ) বাজেট বরাদ্দ আছে কিনা ;	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত ঃ যথাযথ কর্তৃপক্ষের অনুমোদন সাপেক্ষে যানবাহন ও যন্ত্রপাতি মেরামত ও রক্ষণাবেক্ষণ খাতে ব্যয় করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য ঃ যানবাহন ও যন্ত্রপাতি রক্ষণাবেক্ষণ তালিকা পেশ করেছে, যা দেখা হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ যানবাহন এর রেজিষ্টারে ধারাবাহিকতা বজায় রাখার সুপারিশ করা হলো।		

৫. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ বৈদ্যুতিক মালামাল ক্রয়

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরসহ এ পর্যন্ত পৌরসভায় যে সমস্ত বৈদ্যুতিক মালামাল ক্রয় করা হয়েছে তার বিস্তারিত বিবরণসহ তালিকা;	হ্যাঁ	বৈদ্যুতিক মালামাল এর তালিকা, ভাউচার, চেক এর মুড়ি এবং ব্যাংক বিবরণী
খ) বৈদ্যুতিক মালামাল ক্রয় এর ভাউচার সঠিকভাবে সংরক্ষণ করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
গ) যান্ত্রিক ও বৈদ্যুতিক যন্ত্রাংশ/মালামাল ক্রয় এর জন্য কিভাবে মূল্য পরিশোধ করা হয়েছে তার বিস্তারিত বিববরণ(চেক এর মাধ্যমে পরিশোধ করা হলে চেক এর মুড়ি এবং ব্যাংক বিবরণী দ্বারা উল্লেখিত মূল্য পরিশোধ সমর্থিত কিনা?	চেকের মাধ্যমে	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত ঃ বৈদ্যুতিক মালামাল ক্রয় ও সংরক্ষণে যথাযথ পদ্ধতি অনুসরণ করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য ঃ বৈদ্যুতিক মালামাল ষ্টোর কর্তৃক ষ্টক রেজিঃ লিপিবদ্ধ।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ ষ্টোর কর্তৃক ষ্টক রেজিঃ এর মাধ্যমে মালামাল লিপিবদ্ধ ও বিতরণের ব্যবস্থা সুপারিশ করা হয়।		

৬. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ স্টেশনারী মালামাল ক্রয়

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে কোন কোন স্টেশনারী মালামাল ক্রয় করা হয়েছে তার বিস্তারিত বিবরণসহ রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	রেজিষ্টার ও ষ্টক রেজিষ্টার এবং চেকের মুড়ি
খ) ষ্টক রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কিনা? বিল পরিশোধের পূর্বে গ্রহনের স্বপক্ষে প্রত্যায়ন পত্র আছে কিনা?	হ্যাঁ	
গ) ষ্টেশনারী মালামাল ক্রয় এর জন্য কিভাবে মূল্য পরিশোধ করা হয়েছে তার বিস্ড়ারিত বিববরণ(চেক এর মাধ্যমে পরিশোধ করা হলে চেক এর মুড়ি এবং ব্যাংক বিবরণী দ্বারা উলে- খিত মূল্য পরিশোধ সমর্থিত কিনা?	চেকের মাধ্যমে পরিশোধ/হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত ঃ যথাযথভাবে বিল দাখিল হয়েছে এবং নিয়ম অনুযায়ী পরিশোধের ব্যবস্থা নেয়া হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য ঃ ষ্টেশনারী মালামাল ক্রয়ে সরকারী কর্তন যথাযথভাবে অনুসরণের জন্য মতামত ব্যক্ত করেন।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ রেজিষ্টার ও ষ্টক রেজিষ্টার পরিচ্ছন্নভাবে সংরক্ষণের সুপারিশ করা হয়।		

৭. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ পূর্ত কাজের ঠিকাদারের বিল পরিশোধ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে কোন কোন পূর্ত/ভৌত কাজের টেন্ডার করা হয়েছে সেগুলো বাস্তবায়নের জন্য বাজেট বরাদ্দ এবং প্রশাসনিক ও কারিগরি অনুমোদন আছে কিনা?	হ্যাঁ	টেন্ডার সংক্রান্ত রেজিষ্টার, অনুমোদনের প্রমাণক, মূসক ও আয়কর রেজিষ্টার ইত্যাদি
খ) পূর্ত/ভৌত কাজের টেন্ডার প্রক্রিয়া সঠিক আছে কিনা ?	হ্যাঁ	
গ) পিপিআর ২০০৮ অনুযায়ী দরপত্র আহ্বান এবং মূল্যায়ন করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
ঘ) বিলে উপযুক্ত কর্তৃপক্ষের অনুমোদন আছে কিনা ?	হ্যাঁ	
ঙ) বিল পরিশোধের পূর্বে কাজের গুনগতমান এর সনদসহ সকল কাগজ আছে কিনা এবং যথাপযুক্ত কর্তৃপক্ষের অনুমোদন আছে কিনা?	হ্যাঁ	
চ) পূর্ত কাজের বিল পরিশোধের সময় হিসাবের বিপরীতে ক্রস চেক প্রদান করা হয়েছে কিনা? পরিশোধিত বিল ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা?	হ্যাঁ	
ছ) পূর্ত কাজের বিল পরিশোধের সময় নির্ধারিত হারে VAT এবং Income Tax কর্তন করা এবং যথাসময়ে চালানের মাধ্যমে নির্দিষ্ট হিসাবে জমা করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ নিয়ম অনুযায়ী টেন্ডার প্রক্রিয়া সম্পূর্ণ করা হয়েছে এবং ঠিকাদারী বিল হতে যথাযথভাবে মূসক ও আয়কর কর্তনপূর্বক ব্যাংক চালানের মাধ্যমে জমা দেয়া হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ ঠিকাদারী কাজ যথাযথভাবে সম্পন্ন করা হয়। তবে কিছু কিছু বিলে প্রত্যয়ন ফর্মে সংশ্লিষ্ট সকলের স্বাক্ষর দেখা যায় নাই।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ ভ্যাট ও আয়কর কর্তনের ক্ষেত্রে সরকারী নিয়ম অনুসরণ ও প্রত্যয়ন ফর্মে সংশ্লিষ্ট সকলের স্বাক্ষরসহ বিল দাখিল করার সুপারিশ করা হলো।		

৮. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ ঠিকাদারের বিল থেকে জামানত/আয়কর/ভ্যাট/জরিমানা কর্তন এবং সংশ্লষ্ট হিসাবে জমা

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) পরিশোধিত বিলের বিপরীতে নির্ধারিত হারে জামানত/আয়কর/ভ্যাট/জরিমানা কর্তনপূর্বক তা চালানের মাধ্যমে সরকারি কোষাগারে জমা করা হয়েছে কিনা?	আছে	মূসক ও আয়কর রেজিষ্টার, ব্যাংক জমার স্বপক্ষে চালান কপি।
খ) জামানত/আয়কর/ভ্যাট/জরিমানার জন্য পৃথক রেজিষ্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
গ) জামানত/আয়কর/ভ্যাট/জরিমানার অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে/চালান ফর্মের মাধ্যমে ব্যাংকে জমা করা হয়েছে কিনা? এবং ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা?	চালান ফর্মের মাধ্যমে জমা দেয়া হয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ যথাযথ ভাবে মূসক ও আয়কর কর্তন একং সংশ্লিষ্ট হিসাবে জমা দেয়া হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ সন্তোষজনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ এ ধারা অব্যাহত রাখার সুপারিশ করা হয়।		

৯. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ সকল প্রকার বিদ্যুৎ বিল পরিশোধ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) বিদ্যুৎ বিল পরিশোধ সংক্রান্ড় রেজিষ্টার সংরক্ষন করা এবং পৌরসভার খাত/ প্রকার ভিত্তিক বিদ্যুৎ বিল এর বিবরণ আছে কিনা?	হ্যাঁ	পরিশোধিত বিদ্যুৎ বিলের কপি।
খ) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে বিদ্যুৎ বিল বকেয়া আছে কিনা?	না	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত ঃ নিরীক্ষাধীন অর্থবছর সহ পূর্বের সকল বকেয়া বিদ্যুৎ বিল পরিশোধ করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য ঃ সন্তোষজনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ এ ধারা অব্যাহত রাখার সুপারিশ করা হলো।		

১০. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ সকল প্রকার টেলিফোন বিল পরিশোধ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) পৌরসভায় ব্যবহৃত টেলিফোন কর্মকর্তা/কর্মচারী কর্তৃক ব্যবহৃত হয়?	হ্যাঁ	পরিশোধিত টেলিফোন বিলের কপি।
খ) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে বকেয়া টেলিফোনের বিল আছে কিনা ?	না	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ নিরীক্ষাধীন অর্থবছর সহ পূর্বের সকল বকেয়া টেলিফোন বিল পরিশোধ করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য ঃ সন্তোষজনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ এ ধারা অব্যহত রাখার সুপারিশ করা হলো।		

১১. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ঃ ঋণ/দায়-দেনা পরিশোধ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) কোন কোন সংস্থা থেকে কি পরিমান ঋণ কোন প্রকল্পের জন্য গ্রহণ করা হয়েছে তার বিস্তারিত বিবরণ (ঋণ এর চুক্তিপত্রসহ অন্যান্য শর্তসমূহ সম্বলিত প্রমাণিক দলিলাদি) আছে কি ?	হ্যাঁ	নথি, পরিশোধিত অর্থের পরিমাণ।
খ) ঋণ পরিশোধের সময়সীমা, পরিশোধতব্য ঋনের পরিমাণ,পরিশোধিত পরিমান, বকেয়ার পরিমান, বকেয়ার কারণ সম্বলিত তালিকা আছে কি?	বকেয়া নাই	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত ঃ এ বিষয়ে চুক্তিনামার নির্দেশনা মোতাবেক নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে হাল নাগাদ বকেয়ারসমস্ত কিস্তি পরিশোধ করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য ঃ কিস্তি পরিশোধের বিস্তারিত বিবরণ দেখা যায়। যা সন্তোষজনক বলে মত দেন।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ এ ধারা অব্যহত রাখার সুপারিশ করা হয়।		

নিরীক্ষার সুপারিশ ঃ

সরকারী আদেশ নির্দেশ পালনের ক্ষেত্রে যথাযথা ভূমিকা পালনকল্পে সকল কার্যক্রমে গতিশীলতা আনয়ন এবং সরকারী নীতিমালা পরিপন্থী কার্যক্রমে বিরত থাকা। একই সঙ্গে সরকারী ভ্যাট ও আয়কর যথাযথভাবে কর্তন এবং তা সরকারী কোষাগারে নির্দিষ্ট সময়ের মধ্যে জমা প্রদান করা। পৌরসভার বিভিন্ন শাখায় কর্মরত কর্মকর্তা-কর্মচারীদের দায়িত্ব ও কর্তব্য সম্পর্কে আরও যত্নবান হওয়া, সর্বোপরি সার্বিক আর্থিক ও উন্নয়নমূলক কাজের মনিটর করার সুপারিশ করেন।

জাফর আহম্মেদ খান
সভাপতি
অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি
ও
কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১
ফরিদপুর পৌরসভা।