

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়  
ফরিদপুর।

স্মারক নং : ফওপৌঃ/হিসাব/২০১৮-১৯/ ৪৮

তাং- ০৬/১০/২০১৯ইং

বিষয় : বাংলাদেশ সরকার ADB & OFID সহায়তাপুষ্ট তৃতীয় নগড় পরিচালন ও অবকাঠামো উন্নতিকরন (সেক্টর) প্রকল্পের আওতায় UGIAP এ বর্ণিত ৫(খ) অনুচ্ছেদ অনুযায়ী ফরিদপুর পৌরসভার বিগত ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরের আর্থিক বিবরণীর উপর পৌরসভায় গঠিত হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটির অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা সম্পন্ন পূর্বক প্রতিবেদন প্রেরণ।

সূত্র নং : এলজিইডি/পিডি/UGIIP-III/F-১৭/২০১৫/১৬৬৭(৩৬) তাং ২১/০৬/২০১৮ইং

উপরোক্ত বিষয় ও সূত্রের প্রেক্ষিতে জানানো যাচ্ছে যে, বাংলাদেশ সরকার ADB& OFID সহায়তাপুষ্ট তৃতীয় নগড় অবকাঠামো উন্নতিকরন (সেক্টর) প্রকল্পের আওতায় UGIAP এ বর্ণিত ৫(খ) অনুচ্ছেদ অনুযায়ী ফরিদপুর পৌরসভার বিগত ২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের আর্থিক বিবরণী সহ পৌরসভায় গঠিত হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটির অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা সম্পন্নপূর্বক প্রতিবেদন মহোদয়ের সদয় অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের নিমিত্তে এতদসঙ্গে সংযুক্ত করে প্রেরণ করা হলো।

সংযুক্তঃ -১। নিরীক্ষা প্রতিবেদন-২২ফর্দ।

২। ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরের আয়-ব্যয় বিবরণী।

শেখ মহিউদ্দিন আলী মেথু  
মেয়র  
ফরিদপুর পৌরসভা।



প্রাপক : প্রকল্প পরিচালক

তৃতীয় নগড় পরিচালন ও অবকাঠামো উন্নতিকরণ (সেক্টর) প্রকল্প  
(UGIIP III)

এলজিইডি ভবন (লেভেল-১২) আগারগাঁও,  
শেরে-বাংলা নগর, ঢাকা-১২০৭।

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়

ফরিদপুর ।

স্মারক নং- ফঃসৌঃ/হিসাব/২০১৯/ ২০১৯

তারিখঃ- ৩/১০/১৯

নিরীক্ষা প্রতিবেদন

অর্থ বছরঃ ২০১৮-২০১৯ ইং

অডিট এন্ড একাউন্টস্ট্রায়ী কমিটি বিধি বিধান ওয়ারক নং-এলজিইডি/পিডি/UGIIP-III/এফ-১৭/২০১৫/১৬৬৭(৩৬) তারিখ ২১/০৬/২০১৮ ইং পল্লৈ আলোকে প্রেরিত নির্দেশাবলী অনুসরন ও নির্ভরযোগ্য এবং নির্ভুলতা নিশ্চিত করার উদ্দেশ্যে ১৫/০৯/২০১৯ থেকে ১৯/০৯/২০১৯ ইং তারিখ পর্যন্ত ফরিদপুর পৌরসভার সকল শাখা থেকে প্রাপ্তবিল ভাউচার এবং নথিপত্র পর্যালোচনা পূর্বক ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা সপদন করা হয় । নিরীক্ষণ সময় উপস্থিতঃ

ক্রমং	নাম	পদবী
০১	জনাব শেখ মাহতাব আলী মেথু	মেয়র, ফরিদপুর পৌরসভা ।
০২	জনাব মির্জা জাকির হোসেন	প্যানেল মেয়র-১, ফরিদপুর পৌরসভা ।
০৩	জনাব শেখ মান্নান	কাউন্সিলর, ৩ নং ওয়ার্ড ফরিদপুর পৌরসভা ।
০৪	জনাব তুষ্ট রানী সাহা	কাউন্সিলর, সংরক্ষিত, ২, ৩ নং ওয়ার্ড ফরিদপুর পৌরসভা ।
০৫	জনাব মোঃ শামসুল আলম	নির্বাহী প্রকৌশলী, ফরিদপুর পৌরসভা ।
০৬	জনাব মোঃ তানজিলুর রহমান	সচিব, ফরিদপুর পৌরসভা ।
০৭	জনাব গোবিন্দ চন্দ্র স্কল	হিসাব রক্ষন কর্মকর্তা, ফরিদপুর পৌরসভা ।

অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা গাইড লাইন অনুসরন পূর্বক ফরিদপুর পৌরসভার অডিট এন্ড একাউন্টস্ট্রায়ী কমিটির সদস্যদেরদ্বারা এই নিরীক্ষা পরিলক্ষিত ও পরিচালিত হয় ।

শেখ মাহতাব আলী মেথু

মেয়র

ফরিদপুর পৌরসভা ।

তারিখ: ০৫/১০/২০১৯ইং

ঃ সভাপতি  
অডিট এন্ড একাউন্টস স্থায়ী কমিটি  
ফরিদপুর পৌরসভা, ফরিদপুর।

প্রাপক : মেয়র  
ফরিদপুর পৌরসভা,  
ফরিদপুর।

বিষয় : ২০১৮-২০১৯ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা প্রতিবেদন দাখিল প্রসঙ্গে।

উপরোক্ত বিষয়ের প্রেক্ষিতে জানানো যাইতেছে যে, গত ১৫/০৯/২০১৯ হইতে ১৯/০৯/২০১৯ইং তারিখ পর্যন্ত ফরিদপুর পৌরসভা ২০১৮-২০১৯ইং অর্থ বছরের আয়-ব্যয় বিবরণী, জমার রশিদ ও খরচের ভাউচার এবং হিসাবের প্রয়োজনীয় নথিপত্র যাচাই পূর্বক নিরীক্ষা সম্পন্ন করা হয়।

অডিট এন্ড একাউন্টস স্থায়ী কমিটি কর্তৃক ২০১৮-২০১৯ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা প্রতিবেদন আপনার সদয় অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য দাখিল করা হইল।



সভাপতি ০২/১০/১৯

অডিট এন্ড একাউন্টস স্থায়ী কমিটি  
ফরিদপুর পৌরসভা, ফরিদপুর।

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়  
ফরিদপুর।

স্মারক নং- ফঃপৌঃ/হিসাব/ ২৩(৩)

তাং- ০৬/০৯/২০১৯ ইং।

বিষয় : পৌরসভার অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা করণ প্রসংগে।

উপরোক্ত বিষয়ের প্রেক্ষিতে জানানো যাচ্ছে যে, ফরিদপুর পৌরসভার ২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা করা প্রয়োজন। অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা করার জন্য পৌরসভার হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটিকে আগামী ১৫/০৯/১৯ইং তারিখ হতে ১৯/০৯/২০১৯ইং তারিখ পর্যন্ত নিরীক্ষা কার্যক্রম পরিচালনা করার জন্য অনুরোধ করা হলো।

প্রাপক :

মির্জা জাকির হোসেন  
সভাপতি  
হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি,  
ফরিদপুর পৌরসভা।

শেখ মাহ্‌তার আলী মেথু  
মেয়র  
ফরিদপুর পৌরসভা।

স্মারক নং- ফঃপৌঃ/হিসাব /

অনুলিপি সদয় অবগতির জন্য

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

তাং- ০৬/০৯/২০১৯ ইং।

শেখ মাহ্‌তার আলী মেথু  
মেয়র  
ফরিদপুর পৌরসভা।

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়  
ফরিদপুর।

স্মারক নং : ফঃপৌঃ/ হিসাব/২০১৮-১৯/ ১৩/৩

তারিখ : ০৮/০৯/২০১৯ ইং

প্রাপক : .....

ফরিদপুর পৌরসভা, ফরিদপুর।

বিষয় : অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি কর্তৃক (২০১৮-২০১৯) ইং অর্থ বছরের হিসাব নিরীক্ষার জন্য প্রয়োজনীয় নথি ও রেকর্ডপত্রাদি দাখিল প্রসঙ্গে।

সূত্র : এলজিইডি/পিডি/UGHP-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 (২০১৮-২০১৯) ইং অর্থ বছরের হিসাব নিরীক্ষার জন্য হিসাব ও আদায় সংক্রান্ত যাবতীয় নথি, রেজিস্টার ও রেকর্ডসমূহ (সংযুক্ত তালিকা অনুযায়ী) আগামী ১২/০৯/২০১৯ ইং তারিখের মধ্যে উল্লেখিত কমিটির নিকট দাখিল করার জন্য আপনাকে অনুরোধ করা হলো।

আপনার দাখিলকৃত নথিসমূহ আগামী ১৫/০৯/২০১৯ইং হতে ১৯/০৯/২০১৯ইং পর্যন্ত নিরীক্ষা করা হবে। নিরীক্ষাকালীন সময়ে উপস্থিত থেকে নিরীক্ষা কার্যক্রমে সহযোগিতা করার জন্য আপনাকে অনুরোধ করা হলো।

২৫/১

মির্জা জাকির হোসেন  
সভাপতি

অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি  
ও

১নং প্যানেল মেয়র ও কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১  
ফরিদপুর পৌরসভা।

তারিখ : ০৮/০৯/২০১৯ইং



মির্জা জাকির হোসেন  
সভাপতি

অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি  
ও

১নং প্যানেল মেয়র ও কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১  
ফরিদপুর পৌরসভা।



- স্মারক নং : ফঃপৌঃ/ হিসাব/২০১৮-১৯/  
অনুলিপি : অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য-  
১। মেয়র, ফরিদপুর পৌরসভা।  
২। প্র.স. নির্বাহী কর্মকর্তা, ফরিদপুর পৌরসভা।  
৩। নির্বাহী প্রকৌশলী, ফরিদপুর পৌরসভা।  
৪। সচিব, ফরিদপুর পৌরসভা।  
৫। অফিস কপি।

ফরিদপুর পৌরসভা  
ফরিদপুর।

নোটিশ

আগামী ১২/০৯/২০১৯ ইং তারিখ রোজ বৃহস্পতিবার সকাল ১০-৩০ ঘটিকায় পৌরসভার অডিট কক্ষে অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটির পৌরসভার ২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরিন নিরীক্ষা বিষয়ে এক আলোচনা সভা অনুষ্ঠিত হবে।

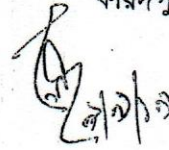
উক্ত আলোচনা সভায় যথাসময়ে উপস্থিত থাকার জন্য বিশেষভাবে অনুরোধ করা হলো।

  
মির্জা জাকির হোসেন

সভাপতি

অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি  
ও

১নং প্যানেল মেয়র ও কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১  
ফরিদপুর পৌরসভা।



প্রাপক : জনাব .....




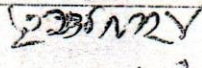
.....

.....

ফরিদপুর পৌরসভা।

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়  
ফরিদপুর।

অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি সভার সদস্যদের উপস্থিতি  
তাং-১২/০৯/২০১৯ইং

ক্রঃ নং	নাম	পদবী	স্বাক্ষর
১।	মির্জা জাকির হোসেন ১নং প্যানেল মেয়র ও কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১, ফরিদপুর পৌরসভা।	সভাপতি	 ১২/৯/১৯
২।	শেখ মাহতাব আলী মেথু, মেয়র, ফরিদপুর পৌরসভা।	সদস্য	 ১২/৯/১৯
৩।	শেখ মান্নান, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-৩ ফরিদপুর পৌরসভা।	সদস্য	 ১২/৯/১৯
৪।	তৃষ্ণা রানী সাহা, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং- ১,২,৩ ফরিদপুর পৌরসভা।	সদস্য	 ১২/৯/১৯

# ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়

ফরিদপুর।

ইং ১২/০৯/২০১৯ তারিখ, বৃহস্পতিবার সকাল ১০-৩০ মিনিটে অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটির ২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ অডিট সংক্রান্ত বিষয়ে ১ম সভা অনুষ্ঠিত হয়। সভায় কমিটির সভাপতি মির্জা জাকির হোসেন, ১নং প্যানেল মেয়র ও কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১ সভাপতিত্ব করেন।


## সভায় উপস্থিত সদস্যবৃন্দ :

- ১। জনাব শেখ মাহতাব আলী মেথু, মেয়র, ফরিদপুর পৌরসভা - সদস্য
- ২। জনাব শেখ মাল্লান, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-৩ - সদস্য
- ৩। মিসেস তৃষ্ণা রানী সাহা, কাউন্সিলর, ১, ২, ৩ নং ওয়ার্ড - সদস্য

সভাপতি স্বাগত জানিয়ে সভার কার্যক্রম শুরু করেন। আগামী ৩০/০৯/২০১৯ ইং তারিখের মধ্যে পৌরসভার অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা কার্যক্রম পরিচালনা করে আগামী ৩১/১০/২০১৯ ইং তারিখের মধ্যে নিরীক্ষা রিপোর্ট প্রকল্প অফিসে প্রদানের নির্দেশনা থাকায় আগামী ১৫/০৯/২০১৯ হতে ১৯/০৯/২০১৯ ইং তারিখের মধ্যে নিরীক্ষা কার্যক্রম শেষ করার জন্য সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।।

সভায় পৌরসভার নিবাহী প্রকৌশলী মোঃ শামসুল আলম ও সচিব মোঃ তানজিলুর রহমান সার্বক্ষনিক উপস্থিত থেকে নিরীক্ষা কার্যক্রমে সার্বিক সহযোগিতা করবেন এবং কমিটির সাচিবিক দায়িত্ব পালন করবেন হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা গোবিন্দ চন্দ্র মন্ডল এই মর্মে সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।

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

  
মির্জা জাকির হোসেন  
সভাপতি

অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি

ও

১নং প্যানেল মেয়র ও কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১  
ফরিদপুর পৌরসভা।



ফরিদপুর পৌরসভা  
ফরিদপুর।

নোটিশ

আগামী ২৬/০৯/২০১৯ইং তারিখ সকাল ১০-৩০ ঘটিকায় পৌরসভার অডিট কক্ষে অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটির পৌরসভার ২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরিন নিরীক্ষা বিষয়ে এক পর্যালোচনা সভা অনুষ্ঠিত হবে।

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



মির্জা জাকির হোসেন

২৬/৯/১৯

সভাপতি

অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি

ও

১নং প্যানেল মেয়র ও কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১  
ফরিদপুর পৌরসভা।



প্রাপক : জনাব .....

.....

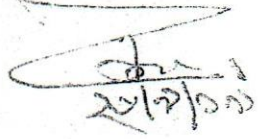

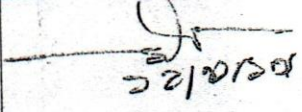
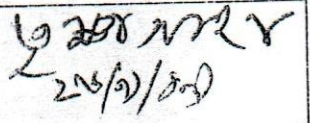
.....

ফরিদপুর পৌরসভা।

# ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়

ফরিদপুর।

অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি সভার সদস্যদের উপস্থিতি  
তাং-২৬/০৯/২০১৯ইং

ক্রঃ নং	নাম	পদবী	স্বাক্ষর
১।	মির্জা জাকির হোসেন ১নং প্যানেল মেয়র ও কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১, ফরিদপুর পৌরসভা।	সভাপতি	 ২৬/৯/১৯
২।	শেখ মাহতাব আলী মেথু, মেয়র, ফরিদপুর পৌরসভা।	সদস্য	 ২৬/৯/১৯
৩।	শেখ মান্নান, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-৩ ফরিদপুর পৌরসভা।	সদস্য	 ২৬/৯/১৯
৪।	তৃষ্ণা রানী সাহা, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং- ১,২,৩ ফরিদপুর পৌরসভা।	সদস্য	 ২৬/৯/১৯

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়  
ফরিদপুর।

ইং ২৬/০৯/২০১৯ বৃহস্পতিবার সকাল ১০.৩০ টায় অডিট এন্ড একাউন্ট বিষয়ক স্থায়ী কমিটির ২য় সভা পৌরসভার অডিট রুমে অনুষ্ঠিত হয়। সভায় কমিটির সভাপতি মির্জা জাকির হোসেন, ১নং প্যানেল মেয়র ও কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১ সভাপতিত্ব করেন।

সভায় উপস্থিত সদস্যবৃন্দ :

- ১। জনাব শেখ মাহুতাব আলী মেথু, মেয়র, ফরিদপুর পৌরসভা - সদস্য
- ২। জনাব শেখ মাল্লান, কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-৩ - সদস্য
- ৩। মিসেস তৃষ্ণা রানী সাহা, কাউন্সিলর সংরক্ষিত আসন-১,২,৩ নং ওয়ার্ড - সদস্য


সভায় উপস্থিত আমন্ত্রিত সদস্যবৃন্দ :

- ১। জনাব মোঃ শামসুল আলম, নির্বাহী প্রকৌশলী ফরিদপুর পৌরসভা।
- ২। জনাব মোঃ তানজিলুর রহমান, সচিব, ফরিদপুর পৌরসভা।
- ৩। জনাব গোবিন্দ চন্দ্র মন্ডল, হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা ও সদস্য সচিব হিসাব ও নিরীক্ষা কমিটি, ফরিদপুর পৌরসভা।

সভাপতি স্বাগত জানিয়ে সভার কার্যক্রম শুরু করেন। সভার শুরুতে সভাপতির অনুমতিক্রমে পৌরসভার হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা বিগত ১২/০৯/২০১৯ইং তারিখের সভার কার্যবিবরণী পাঠ করেন এবং কার্যবিবরণীতে সংশোধনী না থাকায় সর্বসম্মতিক্রমে তা অনুমোদিত হয়। সভার এ পর্যায়ে সভাপতি বলেন যে, সংশ্লিষ্ট সকল শাখার নথিপত্র ও আদায় সংক্রান্ত সকল কাগজপত্র বিগত ১৫/০৯/২০১৯ হতে ১৯/০৯/২০১৯ ইং তারিখ পর্যন্ত অভ্যন্তরীণভাবে নিরীক্ষা করা হয়। রেকর্ডপত্র উপস্থাপনের জন্য অনুরোধ করা হলে হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা ২০১৮-২০১৯ইং অর্থ বছরের আয়-ব্যয়ের বিবরণী সহ প্রকল্পের নির্দেশনা অনুযায়ী নিরীক্ষা প্রতিবেদন উপস্থাপন করেন।

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

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

  
মির্জা জাকির হোসেন  
সভাপতি

অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি

ও

১নং প্যানেল মেয়র ও কাউন্সিলর, ওয়ার্ড নং-১  
ফরিদপুর পৌরসভা।





ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়  
ফরিদপুর।

নিরীক্ষা প্রতিবেদন  
২০১৮-২০১৯ইং অর্থ বছর

ফরিদপুর পৌরসভা কার্যালয়  
ফরিদপুর।

নিরীক্ষা প্রতিবেদন  
২০১৮-২০১৯ইং অর্থ বছর

নিরীক্ষা কাল : ২০১৭-১৯ অর্থ বর্ষ

করদান পৌরসভা

সাধারণ বিষয়াদি

নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ বাজেট

নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ	নিরীক্ষার প্রাপ্ত	নিরীক্ষার
বিবরণ	সংখ্যা	তারিখ/সংখ্যা
১) নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ বাজেট	হ্যাঁ	নিরীক্ষার তারিখ/সংখ্যা
ক) অনুমোদিত ছক অনুসরণে বাজেট প্রণয়ন করা হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	২০/০৫/২০১৯ ইং
খ) প্রস্তাবিত বাজেটে পরবর্তী অর্থ বছরের প্রস্তাবিত আয়-ব্যয়, চলতি অর্থ বছরের সংশোধিত প্রস্তাবিত আয়-ব্যয় এবং পূর্ববর্তী অর্থ বছরের প্রকৃত আয়-ব্যয়ের প্রতিকলন ছিল কি?	হ্যাঁ	তারিখে অনুমোদিত ছক অনুযায়ী বাজেট প্রণয়ন করা হয়েছে এবং
গ) প্রস্তাবিত বাজেট প্রণয়নপূর্বক জনপালের মতামত ও পরামর্শ গ্রহণ করা হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	২৮/০৫/২০১৯ তারিখে
দ) মানরিকদের উপস্থিতিতে বাজেট অধিবেশন করা হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	টিএলসিসি সভার ও
ঘ) নগর পঞ্চায়ত কমিটির (এক্সকিউটিভ) বিশেষ সভার বাজেটের উপর আলোচনা অনুষ্ঠানসহ সুপারিশ গ্রহণ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	৩০/০৫/২০১৯ ইং
ঙ) সংশোধিত বাজেট পৌর পরিষদের সাধারণ সভার আলোচনা ও অনুমোদিত হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	তারিখে বাজেট সংশোধনী
চ) অর্থ বছর শুরু হওয়ার ৩০ দিন পূর্বে (৩১ মে মে এর মধ্যে) বাজেট অনুমোদনপূর্বক নির্ধারিত কর্তৃপক্ষের নিকট প্রেরণ করা হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	সহ পৌর পরিষদ সভার আলোচনা ও বাজেট অনুমোদিত হয়েছে।
ছ) বাজেট সংশোধনে নিয়ম-বিধি পরিপালন করা হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	১৭/০৬/২০১৯ ইং
জ) বাজেট সংশোধনের পূর্বে প্রকৃত ব্যয় অনুমোদিত বাজেট অপেক্ষা বেশী হয়েছে কি?	না	তারিখে জন সম্মুখে
ঝ) বাজেটের খাতওয়ারী আয়-ব্যয় এর সাথে আর্থিক বিবরণীতে প্রদর্শিত আয়-ব্যয়ের মিল আছে কি?	হ্যাঁ	বাজেট ঘোষণা করা হয়েছে।

স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : বখাযথ নিয়ম অনুসরণ পূর্বক বাজেট প্রস্তুত করা হয়েছে। খসড়া বাজেট প্রস্তুত করে টি এল সি সি সভায় পেশ করা হয় এবং টিএলসিসি সদস্যদের ব্যাপক আলোচনা ও মতামতের ভিত্তিতে বাজেটে সংশোধনী আনয়নের পর পৌর পরিষদ সভায় চূড়ান্ত করা হয়।

স্থানীয় কমিটির মন্তব্য : উপরোক্ত বিষয়গুলো দেখা হয়। তবে বিভিন্ন খাতওয়ারী আয়-ব্যয় এর উপর আরও বিশদ আলোচনার প্রয়োজন।

নিরীক্ষার সুপারিশ : ব্যাপারে আরও যত্নবান হওয়া প্রয়োজন।

নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ

নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ	নিরীক্ষার প্রাপ্ত	নিরীক্ষার
বিবরণ	সংখ্যা	তারিখ/সংখ্যা
১) নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ	হ্যাঁ	নিরীক্ষার তারিখ/সংখ্যা
ক) অনুমোদিত ছক অনুসরণে বাজেট প্রণয়ন করা হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	২০/০৫/২০১৯ ইং
খ) প্রস্তাবিত বাজেটে পরবর্তী অর্থ বছরের প্রস্তাবিত আয়-ব্যয়, চলতি অর্থ বছরের সংশোধিত প্রস্তাবিত আয়-ব্যয় এবং পূর্ববর্তী অর্থ বছরের প্রকৃত আয়-ব্যয়ের প্রতিকলন ছিল কি?	হ্যাঁ	তারিখে অনুমোদিত ছক অনুযায়ী বাজেট প্রণয়ন করা হয়েছে এবং
গ) প্রস্তাবিত বাজেট প্রণয়নপূর্বক জনপালের মতামত ও পরামর্শ গ্রহণ করা হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	২৮/০৫/২০১৯ তারিখে
দ) মানরিকদের উপস্থিতিতে বাজেট অধিবেশন করা হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	টিএলসিসি সভার ও
ঘ) নগর পঞ্চায়ত কমিটির (এক্সকিউটিভ) বিশেষ সভার বাজেটের উপর আলোচনা অনুষ্ঠানসহ সুপারিশ গ্রহণ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	৩০/০৫/২০১৯ ইং
ঙ) সংশোধিত বাজেট পৌর পরিষদের সাধারণ সভার আলোচনা ও অনুমোদিত হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	তারিখে বাজেট সংশোধনী
চ) অর্থ বছর শুরু হওয়ার ৩০ দিন পূর্বে (৩১ মে মে এর মধ্যে) বাজেট অনুমোদনপূর্বক নির্ধারিত কর্তৃপক্ষের নিকট প্রেরণ করা হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	সহ পৌর পরিষদ সভার আলোচনা ও বাজেট অনুমোদিত হয়েছে।
ছ) বাজেট সংশোধনে নিয়ম-বিধি পরিপালন করা হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	১৭/০৬/২০১৯ ইং
জ) বাজেট সংশোধনের পূর্বে প্রকৃত ব্যয় অনুমোদিত বাজেট অপেক্ষা বেশী হয়েছে কি?	না	তারিখে জন সম্মুখে
ঝ) বাজেটের খাতওয়ারী আয়-ব্যয় এর সাথে আর্থিক বিবরণীতে প্রদর্শিত আয়-ব্যয়ের মিল আছে কি?	হ্যাঁ	বাজেট ঘোষণা করা হয়েছে।

১) নগদান বহিতে প্রাপ্ত সকল সরকারি প্রদানের বিপরীতে চেক নং, ডেউট নং, তারিখ ইত্যাদি সঠিক ভাবে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?

হ্যাঁ

স্বাক্ষর  
নিরীক্ষক

২) প্রাপ্ত প্রদানের বিপরীতে চেক নং, ডেউট নং, তারিখ ইত্যাদি সঠিক ভাবে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?

মিল আছে

৩) নগদান বহিতে প্রাপ্ত সকল সরকারি প্রদানের বিপরীতে চেক নং, ডেউট নং, তারিখ, প্রাপ্তির তারিখ ইত্যাদি সঠিক ভাবে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?

মিল আছে

৪) প্রতিদিনের সকল প্রদান নগদান বহিতে লিপিবদ্ধ করতঃ দিনের শেষে নগদান বহি সমাপন (close) করা হয়েছে কি?

হ্যাঁ

৫) প্রতিমাসের শেষে অফিস প্রধান অথবা তার দ্বারা ক্ষমতাপ্রাপ্ত ব্যক্তি কর্তৃক নগদান বহি বাচাইপূর্বক জের পরীক্ষা করে প্রত্যয়ন রেকর্ড করতঃ তারিখসহ অনুস্বাক্ষর করা হয়েছে কি?

হ্যাঁ

৬) নগদান বহিতে অসামঞ্জস্য বা লেখার উপর লেখা হয়েছে কি?

না

৭) নগদান বহিতে ভুল পাওনা গেলে ভুল লেখাটি কেটে তা দুই লাইনের মাঝবর্তী স্থানে লাল কালি দিয়ে শুদ্ধ অংক বা বিষয় লিপিবদ্ধ করে তা অফিস প্রধান অথবা তার দ্বারা ক্ষমতাপ্রাপ্ত কর্মকর্তা কর্তৃক তারিখসহ অনুস্বাক্ষর করা হয়েছে কি?

হ্যাঁ

৮) সকল প্রকার সরকারি প্রদানের বিপরীতে উল্লেখনকৃত অর্থ নগদান বহিতে প্রদর্শন করা হয়েছে কি?

হ্যাঁ

৯) আর্থিক বিবরণীর সাথে নগদান বহিতে উল্লেখিত আয়-ব্যয়ের সামঞ্জস্য/মিল আছে কি?

মিল আছে

১০) মান/কোয়ালিটির/বছর শেষে ব্যাংক বিবরণী সংগ্রহপূর্বক নগদান বহির সাথে মিলকরণ (Reconciliation) করা হয়েছে কি?

হ্যাঁ

পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : উপরোক্ত বিষয়গুলি সরকারী নিয়ম অনুযায়ী যথাযথ ভাবে সম্পাদন করা হয়েছে।

স্থায়ী কর্মিটির মন্তব্য : উপরোক্ত বিষয়গুলি ধারাবাহিক ভাবে দেখা হয় এবং হিসাবগুলির স্বপক্ষে ব্যাংক প্রতিবেদনের মিল পরিলক্ষিত হয়।

নিরীক্ষার সুপারিশ : উপরোক্ত বিষয়গুলি দেখা হয়। এতে ব্যাংক হিসাবের সংখ্যা অনেক হওয়ায় তা কম্যানোর সুপ প্রদান করা হয়।

১) নিরীক্ষার বিষয়/বাস্তব অবস্থান বহি

নিরীক্ষক	তারিখ	নিরীক্ষার উপস্থান	নিরীক্ষার পর্যায়কাল
নিরীক্ষকের স্বাক্ষর	তারিখ	উপস্থান	পর্যায়কাল
নিরীক্ষকের নাম	তারিখ	উপস্থান	পর্যায়কাল
নিরীক্ষকের পদ	তারিখ	উপস্থান	পর্যায়কাল



ইসান খোলা হয়েছে কি?

পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : পৌর আইন অনুযায়ী যৌথ স্বাক্ষরে ভূত্বিক পরিচালিত হয় । এ ছাড়া ব্যক্তি/প্রতিষ্ঠানের অধিকাংশ চেক ক্রস চেকের মাধ্যমে প্রদান করা হয় ।

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : উপরোক্ত বিষয়গুলি দেখা হয় । পৌরসভার সমস্ত লেনদেন চেকের মাধ্যমে করা হয় । চেকগুলি প্রদান করার সময় সজাগ থাকার পরামর্শ দেওয়া হয় ।

নিরীক্ষার সুপারিশ : উপস্থাপন দিয়ায় বিক্রী অনুসরণ করার পরামর্শ দেওয়া হয় ।

#### ৬. 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 কি?	হ্যাঁ	প্রতিটি ব্যয়ের বিল ভাউচার উপস্থাপন করা হয়েছে ।
খ) প্রতিটি খরচ ও খরচের বিল/ভাউচার আর্থিক ক্ষমতা অনুযায়ী যথাযোগ্য কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত/স্বাক্ষরিত হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	
গ) ছোট খাটো ব্যয় পেটিক্যাশের মাধ্যমে পরিচালিত হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঘ) পেটিক্যাশ ভাউচার ও সাব ভাউচারগুলো আর্থিক ক্ষমতানুযায়ী যথাযোগ্য কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত হয়েছিল কি?	হ্যাঁ	
ঙ) ২০০ টাকার বেশি খরচের ভাউচারে রেজিনিউ স্টাম্প ব্যবহার করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
চ) পরিশোধ শেষে বিল ভাউচারে 'পরিশোধ' সীল দেয়া হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ছ) বিলসমূহ নির্ধারিত মুদ্রিত ফরমে তৈরি করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
জ) মূল কপির পরিবর্তে ফটো কপিতে বিল দাবি করা হয়েছে কি?	না	
ঝ) সরবরাহ বিলে বর্ণিত মালামাল ষ্টক রেজিস্টারে অন্তর্ভুক্ত করা হয়েছে মর্মে ভান্ডার রক্ষকের প্রত্যয়ন আছে কি?	হ্যাঁ	

পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : ভাউচার সমূহ ক্রমানুসারে সংরক্ষণ করা হয় ।

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : উপরোক্ত বিষয়গুলি দেখা হয় । ভাউচারগুলি ক্রমানুসারে সাজানোর বিষয়ে আরও যত্নবান হওয়ার পরামর্শ দেওয়া হয় ।

নিরীক্ষার সুপারিশ : বিলগুলি পরিশোধ হওয়ার পর পরিশোধিত সিল দেওয়া এবং গার্ড ফাইলে সংরক্ষণ করার সুপারিশ করা হয় ।

#### ৭. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ ফরম ও রেজিস্টার

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) ক্রেডিট ভাউচার, ডেবিট ভাউচার ও গ্রানাল ভাউচারে নির্ধারিত ফরম ব্যবহার করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	সকল প্রকার ভাউচার, সকল প্রকার রেজিস্টার
খ) জেনারেল জারি সাধারণ খতিয়ান ও সার্বভৌমতার লেজার নির্ধারিত নিয়মে সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	উপস্থাপন করা হয়েছে ।
গ) চেক ইস্যু রেজিস্টারে, স্টেম্পারী রেজিস্টারে, স্থায়ী সম্পদ রেজিস্টারে, মালামাল ও দামজাত রেজিস্টারে, বোতাম/বিল রেজিস্টারে, ছুটি রেজিস্টারে, ভ্রমণভাতা রেজিস্টারে ও অগ্রিম রেজিস্টারে নির্ধারিত ফরম ব্যবহার করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঘ) পেমেন্ট/আদায় বাইন্ডে নির্ধারিত ফরম ব্যবহার করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	

১৩। স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : নিম্নোক্ত সকল ব্যবহার করা হয়েছে কি? স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : নিম্নোক্ত অনুযায়ী যথাযথ পত্রম ব্যবহার করা হয়।

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : যথাযথ নিয়ম অনুসরণ করার সুপারিশ করা হয়।

নিরীক্ষার সুপারিশ : এ বিষয়ে আরও যত্নবান হওয়ার পরামর্শ দেওয়া হয়।

১৪। নিরীক্ষার বিষয়/খাত : স্টক রেজিস্টার ও ইনভেন্টরী ব্যবস্থাপনা

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) অফিস স্টেশনারী, আসবাবপত্র, বৈদ্যুতিক ও যান্ত্রিক উপকরণ ইত্যাদি ক্রয় ও ব্যবহারের জন্য স্টক রেজিস্টার ও ইনভেন্টরী ব্যবস্থাপনা চালু আছে কি?	হ্যাঁ	যান্ত্রিক রেজিস্টার হাল নাগাদ নাই।
খ) টেন্ডারের মাধ্যমে ক্রয়ের ক্ষেত্রে কার্যাদেশে বর্ণিত স্পেসিফিকেশন ও পরিমাণ অনুযায়ী মালামাল, আসবাবপত্র ও উপকরণ সরবরাহ হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
গ) সরবরাহকৃত সকল মালামাল স্টক রেজিস্টারে সরবরাহের তারিখ, আইটেমভিত্তিক বিবরণ ও সরবরাহের উৎসসহ সঠিক পরিমাণে লিপিবদ্ধ হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঘ) নগদ অর্থে ক্রয়কৃত দ্রব্যাদি স্টক রেজিস্টারে লিপিবদ্ধ হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঙ) গৃহীত সকল মালামাল/দ্রব্যাদি সংশ্লিষ্ট ঋতিয়ান (store ledger) লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
চ) অনুমোদিত স্লিপের মাধ্যমে মালামাল ইস্যু করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ছ) আসবাবপত্র ও উপকরণের গায়ে অমোচনীয় কালি দিয়ে চিহ্নিতকরণ নম্বর লেখা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	

স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : রেজিস্টার ও স্টক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়।

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : ইনভেন্টরী ব্যবস্থাপনা লক্ষ্য করা যায় নি।

নিরীক্ষার সুপারিশ : রেজিস্টার এর সাথে ইনভেন্টরী ব্যবস্থাপনার সুপারিশ করা হইল।

১৫। নিরীক্ষার বিষয়/খাত : অডিট অব কন্ট্রোল

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) যে কোন নির্মাণ কাজের দরপত্র আশ্রয় করার পূর্বে কাজের প্রশাসনিক অনুমোদন ও কারিগরি মঞ্জুরীসহ নির্মাণ কাজের নকশা ও প্রাক্কলন উপযুক্ত কর্তৃপক্ষ বা তার দ্বারা ক্ষমতাপ্রাপ্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত কি?	হ্যাঁ	পপিআর ২০০১ অনুসরণ করা হয়েছে।
খ) নির্মাণ কাজের নির্মাণ কাজের বাজেট বরাদ্দ আছে কি?	হ্যাঁ	
গ) ক্রয় সংক্রান্ত বিধিবিধান অনুযায়ী উনুক্ত দরপত্র আহ্বান করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঘ) সর্বনিম্ন দর গ্রহণ না করার ক্ষেত্রে যথাযথ কারণ উল্লেখ করা হয়েছে কি? এবং এটি কর্তৃপক্ষের অনুমোদন নেয় হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঙ) যে সব ক্ষেত্রে নির্ধারিত ফরমে চুক্তি সম্পাদন সম্ভব নয় সেই সব ক্ষেত্রে চুক্তিপত্রের শর্তাবলী সংশ্লিষ্ট বা সুনির্দিষ্ট আছে কি? এবং চুক্তিপত্রে অসম্পূর্ণতা বা জটিলতা আছে কি?	হ্যাঁ	
চ) যথাযথ কর্তৃপক্ষের অনুমতি ছাড়া গৃহীত চুক্তিপত্রের শর্তের সৌখিনিক পরিবর্তন করা হয়েছে কি?	না	

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
২) দরপত্রের শর্তানুযায়ী অন্যান্য শর্তসহ দরপত্র উন্নয়ন সহযোগীভাবে আর্থিক সামর্থ্য বিবেচনা করা হয়েছে কি ?	হ্যাঁ	
৩) ঠিকাদারের উপর সরকারের সম্পত্তির নিরাপত্তা রক্ষার জন্য চুক্তিপত্রে ব্যবস্থা রাখা হয়েছে কি ?	হ্যাঁ	
৪) যে সকল ক্ষেত্রে প্রতিযোগিতামূলক দরপত্র আহ্বান করা হয়নি অথবা উচ্চ দরের দরপত্র গ্রহণ করা হয়েছে তার পক্ষে যৌক্তিক ব্যাখ্যা করা হয়েছে কি ?	হ্যাঁ	

পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : উপরোক্ত বিষয়গুলি যথাযথভাবে অনুসরণ করা হয়।

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : পিপিআর ২০০৮ অনুসরণ পূর্বক উপরোক্ত কাজগুলি সম্পাদন করার সুপারিশ করা হইল।

নিরীক্ষার সুপারিশ : যথাযথ সরকারী নিয়ম নীতি অনুসরণ পূর্বক কাজ বাস্তবায়ন করার সুপারিশ করা হইল।

১০. 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 ? বাস্তবায়ন হলে তার অগ্রগতি কি? (আলাদা রিপোর্ট সংযোজনী আকারে সংযুক্ত করতে হবে)	হ্যাঁ	বিগত অর্থ বছরের স্থায়ী কমিটি কর্তৃক নিরীক্ষা প্রতিবেদনের ফলোআপ পর্যবেক্ষণ।
খ) সুপারিশ বাস্তবায়ন না হওয়ার কারণ কি?	বাস্তবায়ন হয়েছে	
গ) সুপারিশ বাস্তবায়ন না হওয়ার পৌরসভার কি ক্ষতি হয়েছে?		
ঘ) সুপারিশ বাস্তবায়ন না হওয়ার জন্য দায়ী ব্যক্তি চিহ্নিত করা হয়েছে কি?		

পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : স্থায়ী কমিটি কর্তৃক নিরীক্ষার সুপারিশ বাস্তবায়নায়ীন।

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : নিরীক্ষা কমিটির সুপারিশ দ্রুত বাস্তবায়ন করা প্রয়োজন।

নিরীক্ষার সুপারিশ : নিরীক্ষার বিষয়ের প্রতি আরও যত্নবান হওয়ার পক্ষে প্রয়োজনীয় প্রশাসনিক ব্যবস্থা গ্রহণের সুপারিশ করা হয়।

১১. 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
খ) বিগত ৩ বছরের সরকারি নিরীক্ষা আপত্তি নিষ্পত্তির বছরভিত্তিক অগ্রগতির প্রতিবেদন পর্যালোচনার জন্য প্রয়োজনীয় তথ্যাদি প্রদান করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	সরকারী অডিট অনেক গুলি নিষ্পত্তি করা হয়েছে
গ) বিগত ৩ বছরের সরকারি নিরীক্ষা আপত্তিতে বছরভিত্তিক অর্থ আত্মসাৎ/তসক্কফের জন্য দায়ী ব্যক্তিদের বিরুদ্ধে ব্যবস্থা গ্রহণ করা হয়েছে কি?	অর্থ আত্মসাৎ বা তসক্কফের কোন প্রাপ্তি নাই	অন্যান্য আপত্তিগুলি পর্যায় ক্রমে নিষ্পত্তি করা হবে।
ঘ) গত ৩ বছরের সরকারি নিরীক্ষা আপত্তি নিষ্পত্তির লক্ষ্যে করণীয় সম্পর্ক সুনির্দিষ্ট প্রস্তাব দেয়া হয়েছে কি?	হ্যাঁ	

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সরকারী নিরীক্ষার ব্রডশীট জবাব প্রদান করা হয়েছে। অডিট আপত্তি দায়ী ভাগই নিষ্পত্তি হয়েছে।

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : দ্রুত অডিট আপত্তি নিষ্পত্তি করা প্রয়োজন।

নিরীক্ষার সুপারিশ : অডিট আপত্তি নিষ্পত্তি করার বিষয়ে প্রয়োজনীয় প্রশাসনিক পদক্ষেপ নেওয়া প্রয়োজন।

সংক্রান্ত বিষয়াদি

২. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ ইজারা

সম্ভাব্য নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) কোন কোন হাট/বাজার ও পৌর স্থাপনা/সম্পত্তি ইজারা দেয়া হয়েছে তার ইনভেন্টরিসহ রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হা	ইজারার প্রকৃতি সংশ্লিষ্ট
খ) প্রতিটি স্থাপনার জন্য ইজারা সংক্রান্ত পৃথক নথি সংরক্ষণ করা হয়েছে কিনা?	হা	নথি, ইজারা রেজিস্টার,
গ) টেন্ডার প্রক্রিয়া শুরু পূর্বে প্রতিটি স্থাপনার বিগত ৩(তিন) বছরের ইজারা মূল্যের গড় মূল্য ও বাজার দর বিবেচনায় দাপ্তরিক প্রাক্কলন তৈরি করে কর্তৃপক্ষের অনুমোদন গ্রহণ করা হয়েছিল কি?	হা	অর্থ আদায় প্রকৃতি ব্যাংকে টাকা জমার প্রমাণক ইত্যাদি
ঘ) প্রতিটি ইজারা সংক্রান্ত টেন্ডার/নিলাম প্রক্রিয়ায় যথাযথ নিয়ম বিধি অনুসরণ করা হয়েছে কিনা?	হা	
ঙ) সকল ক্ষেত্রে সর্বোচ্চ ইজারা মূল্যে ইজারা দেওয়া হয়েছে কি?	হা	
চ) স্থাপনাভিত্তিক নির্বাচিত ইজারাদারের নিকট থেকে সমুদয় ইজারা মূল্য প্রাপ্তির পূর্বে চুক্তি সম্পাদন করা হয়েছে কি?	না	
চুক্তি সম্পাদন হয়ে থাকলে তার স্বপক্ষে গ্রহণযোগ্য ব্যাখ্যা আছে কি?		
ছ) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরের মধ্যে স্থাপনাভিত্তিক ইজারার সমুদয় অর্থ আদায় করা হয়েছিল কি?	হা	
জ) স্থাপনাভিত্তিক নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে ইজারার অর্থ অনাদায়ী থাকলে তার স্বপক্ষে উপযুক্ত কারণ আছে কি?	অনাদায়ী নাই	
ঝ) স্থাপনাভিত্তিক ইজারার বকেয়া ও চলতি মূল্য আদায়ের হালনাগাদ তথ্যসহ রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হা	
ঞ) আদায়কৃত সমুদয় অর্থ নগদান এবং খতিয়ান বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?	হা	
ট) স্থাপনাভিত্তিক আদায়কৃত অর্থের চেয়ে কম অর্থ পৌরসভার সংশ্লিষ্ট ব্যাংক হিসাবে জমা করা হয়েছে কি?	না	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : উপরোক্ত বিষয় গুলি যথাযথ নিয়ম অনুসরণ করা হয়েছে ।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : যথাযথ সরকারী নিয়ম দিষ্টা অনুসরণ করার পরামর্শ দেওয়া হয় ।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : ইজারাকৃত হাট বাজারের দখল বুঝে দেওয়ার পূর্বে সরকারী সকল পাওনাদি পরিশোধ পূর্বক ইজারাদারকে হাট বাজার বুঝে দেওয়ার সুপারিশ করা হয় ।		

২. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ পৌরমালিকানাধীন দোকান ভাড়া

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) ভাড়া দেয়া হয়েছে এমন দোকানের বিস্তারিত বিবরণসহ স্থাপনাভিত্তিক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হা	দোকান ভাড়া রেজিস্টার, সংশ্লিষ্ট নথি, টাকা
খ) চুক্তিপত্র সম্পাদন বাস্তবিক দোকান ভাড়া দেওয়া হয়েছে কি?	না	ভাড়া রেজিস্টার
গ) চুক্তিপত্রের মেয়াদ শেষে তা বাতিল করে নবায়ন বা নতুন ব্যবসায়ীর সাথে চুক্তিপত্র সম্পাদন করা হয়েছে কি?	হা	বাং ব্যাংকে জমার প্রমাণক ।
ঘ) বিধি মোতাবেক চুক্তিপত্রের মেয়াদ শেষ হওয়ার পর নবায়ন/বিদ্যমান ব্যবসায়ীর সাথে নতুন চুক্তিপত্র সম্পাদন করা হয়েছে কি?		
ঙ) কমপক্ষে মূল্যস্ফীতি বিবেচনায় প্রতিবছর বাজার দরে সাথে সামঞ্জস্য রেখে ভাড়া বাড়া করার শর্ত চুক্তিপত্রে উল্লেখ করা হয়েছে কি?	হা	
চ) উপরের চাহিদার সমর্থনে দোকানের নাম/দোকান নম্বর, দোকান স্থায়ীতার নাম, চুক্তি সম্পাদনের তারিখ, চুক্তির মেয়াদকাল, সর্বশেষ নবায়নের তারিখ, পরবর্তী নবায়নের তারিখ, সর্বশেষ মাসিক ভাড়ার পরিমাণ, বিগত নবায়নের সময় ভাড়া বৃদ্ধির পরিমাণ ইত্যাদি বিষয় উল্লেখ সম্বলিত রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হা	
ছ) বিগত বছরসমূহে অনাদায়ী ক্রম পুঞ্জিত বকেয়া ভাড়া এবং নিরীক্ষাধীন বছরে নির্ধারিত	হা	

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ভাড়া আদায়ের ও আদায়ের তথ্য সম্বলিত রেজিস্টার প্রতিমাসে হালনাগাদ করা হয় কি?	হ্যাঁ	
ক) প্রতি বছর ৩০ জুন তারিখে দোকানভিত্তিক বকেয়াসহ মোট পাওনা ও তা আদায়ের হিসাব জুড়াস্তকরণসহ ১লা জুলাই থেকে পরবর্তী অর্থবছরের জন্য বকেয়া ও হাল দাবি এবং তা আদায়ের তথ্য সম্বলিত নতুন রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হ্যাঁ	
খ) দোকান ভাড়া অনাদায়ী থাকার স্বপক্ষে গ্রহণযোগ্য কারণ/ব্যাখ্যা আছে কি?	হ্যাঁ	
গ) আদায়কৃত সমুদয় অর্থ যথাসময়ে সংশ্লিষ্ট ব্যাংক হিসাবে জমা দেওয়া হয়েছে কি? এবং তা ব্যাংক বিবরণী সমর্থিত কি?	হ্যাঁ	
দ) জমাকৃত অর্থের পারিমাণ নগদান ও খতিয়ান বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : ভাড়া ব্যাংক/রশিদমূলে আদায় করে রেজিস্টারে লিপিবদ্ধ করা হয় এবং তা যথাসময়ে পৌর তহবিলে জমা দেওয়া হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : উপরোক্ত বিষয়গুলি যথাযথ নিয়ম অনুসরণ করার সুপারিশ করা হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : অনুমোদিত ভাড়া যথাসময়ে আদায় পূর্বক পৌর তহবিলে জমা প্রদান এবং জমার স্বপক্ষে প্রমাণক রাখার সুপারিশ করা হয়।		

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

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) ডাকবাংলো, অডিটরিয়াম, ভবন ইত্যাদির সংখ্যা ও অবস্থান সম্পর্কিত বিস্তারিত বিবরণ এ্যাসেট রেজিস্টারে অন্তর্ভুক্ত আছে কি?	হ্যাঁ	রেজিস্টার জমা
খ) ডাকবাংলো, অডিটরিয়াম, ভবন ইত্যাদির ভাড়ার রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হ্যাঁ	রশিদ, ব্যাংকে টাকা জমার প্রমাণক।
গ) ডাকবাংলো, অডিটরিয়াম, ভবন ইত্যাদির ভাড়া রশিদমূলে আদায় করা হয় কি?	হ্যাঁ	
ঘ) সরকার/উপযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত হারে ভাড়া আদায় করা হয় কি?	হ্যাঁ	
ঙ) আদায়কৃত ভাড়া নগদান ও খতিয়ান বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
চ) আদায়কৃত ভাড়া সংশ্লিষ্ট ব্যাংক হিসাবে জমা হয় কি? এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : যথাযথ সরকারী নিয়ম নিতী অনুসরণ করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সরকারী নিয়ম নিতী অনুসরণ করার সুপারিশ করা হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : অনুমোদিত ভাড়া আদায় পূর্বক পৌর তহবিলে জমা করত, সরকার কর্তৃক জারীকৃত সার্কুলার অনুসরণ করার সুপারিশ করা হয়।		

৪. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ যানবাহন/যন্ত্রপাতির ভাড়া

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) ভাড়াযোগ্য যানবাহন/যন্ত্রপাতির বিস্তারিত বিবরণসহ রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হ্যাঁ	রেজিস্টার, নথি, ব্যাংকে
খ) ভাড়াযোগ্য যানবাহন/যন্ত্রপাতির প্রতিটির জন্য ডালগা লাগ বই সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	টাকা জমার প্রমাণক
নির্ধারিত হারে যথাসময়ে রশিদমূলে ভাড়া আদায় করে সংশ্লিষ্ট ব্যাংক হিসাবে জমা করা হয় কি?	হ্যাঁ	ইত্যাদি
এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হ্যাঁ	
ঘ) লাগ বইতে উল্লিখিত যানবাহন/যন্ত্রপাতির ব্যয় নির্ধারণের সময়সীমার সাথে আদায় ও ভাড়ার মিল আছে কি?	হ্যাঁ	
ঙ) আদায়কৃত ভাড়া নগদান ও খতিয়ান বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : ভাড়া নিয়মিত আদায় ও রেজিস্টারে সংরক্ষণ করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : উপরোক্ত বিষয় গুলি দেখা হয় এবং এ সংক্রান্ত রেজিস্টার সংরক্ষণের বিষয়ে কিছুটা স্মরণ দেওয়া যায়।		

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা  
নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি  
নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল

নিরীক্ষার সুপারিশঃ উপরোক্ত ডাটা আদায়, পৌর তহবিলে যথাসময়ে জমা এবং রেজিস্টারে সংরক্ষণে আরও যত্নবান হওয়ার সুপারিশ করা হয়।

৫. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ পৌর কর আদায়

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) প্রতি পাঁচ বছর ব্যবধানে পৌর কর পুনঃনির্ধারণ করা হয়েছে কি? এবং না হয়ে থাকলে তার স্বপক্ষে গ্রহণযোগ্য কারণ কি?	হাঁ	পৌরসভার সীমিত ক্ষমতা বিধি পাওয়ায় পৌরকর নির্ধারণ প্রকৃতি চলমান আছে।
খ) নিয়মিত সারাবছর অন্তর্বর্তীকালীন পৌরকর নির্ধারণ প্রতিশ্রুতি চালু ছিল কি? না থাকলে তার কারণ কি?	হাঁ	
গ) অর্থ বছরের শুরুতে (১লা জুলাই) পূর্ববর্তী বছরের হোল্ডিংভিত্তিক ক্রমপঞ্জিত বকেয়া পৌর করের তথ্যাদি আছে কি?	হাঁ	
ঘ) নিরীক্ষাধীন বছরে সরকারি, আধা-সরকারি এবং ব্যক্তি মালিকানাধীন ভূমি/ভবনের হাল ও বকেয়া আদায়ের সঠিক তথ্য আছে কি? (পৃথকভাবে পেশ করতে হবে)	হাঁ	
ঙ) পৌরকর বকেয়া হওয়ার এবং তা আদায় না হওয়ার গ্রহণযোগ্য কারণ কি?	তেমন বকেয়া নাই	
চ) নতুন অর্থ বছরের জুলাই মাসে কর আদায়কারীর দাখিলকৃত বিগত বছরের হোল্ডিং ট্যাক্স আদায়ের রিপোর্ট পর্যালোচনা করে খেলাপীদের তালিকা চূড়ান্ত করা হয়েছে কি? বকেয়া পরিশোধের জন্য যুগপৎ ব্যক্তিগত নোটিশ প্রদান করা হয়েছে কি?	হাঁ হাঁ	
ছ) বকেয়া কর আদায়ের জন্য নির্ধারিত পদ্ধতি অনুসরণে আইনানুগ ব্যবস্থা গ্রহণ করা হয়েছে কি? এবং আইন মোতাবেক ব্যবস্থা গ্রহণ করা না হয়ে থাকলে তার স্বপক্ষে গ্রহণযোগ্য কারণ আছে কি?	হাঁ	
জ) পৌরকর ব্যাংকের মাধ্যমে আদায়ের ব্যবস্থা প্রবর্তন করা হয়েছে কি? অথবা রশিদমূলে আদায়কৃত পৌরকর যথাসময়ে সংশ্লিষ্ট ব্যাংক হিসাবে জমা করা হয়েছে কি? এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হাঁ হাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত ও উপরোক্ত তথ্যাদি যথাযথ ভাবে পালন করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : উল্লেখিত বিষয়গুলির ধারাবাহিকতা লক্ষ্য করা যায়।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : পৌরকর আদায় প্রকৃতি আরও জোরদার করার সুপারিশ করা হয়।		

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/ঠিকানা সহ সংশ্লিষ্ট পুর বিবরণ সমন্বিত রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হাঁ	রেজিস্টারে সংযোগ অনুমোদন প্রমাণক, খেলাপীদের তালিকা পানির বিল ব্যাংকে জমার প্রমাণক।
খ) পানির বিলের খার্বাৎ হার ও পয়সে কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত কি?	হাঁ	
গ) প্রতি মাসে পানির বিল নিয়মিত গ্রাহকের নিকট পৌঁছে কি?	হাঁ	
ঘ) নিরীক্ষাধীন বছর পূর্বের বছরের গ্রাহকভিত্তিক ক্রমপঞ্জিত বকেয়া বিল আদায় হয়েছে কি?	সব আদায় হয় নাই	
ঙ) নিরীক্ষাধীন বছরে (জুলাই-জুন) গ্রাহকভিত্তিক বিল খেলাপীদের তালিকা তৈরি করে সারবর্তী বছরের শুরুতেই তা আদায়ের আইন মোতাবেক ব্যবস্থা গ্রহণ করা হয়েছে কি?	হাঁ	
চ) আদায়কৃত পানির বিল নগদান এবং ব্যক্তিগত হস্তান্তর নিশ্চিত করা হয়েছে কি?	হাঁ	

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা

নিরীক্ষায় প্রাপ্ত  
তথ্যাদি

নিরীক্ষার  
পর্যবেক্ষণ/ফলাফল

ছ) পানির বিল ব্যাংকের মাধ্যমে আদায় করা অথবা রশিদমূলে আদায়কৃত পানির বিলের অর্থ যথাসময়ে ব্যাংকে জমা করা হয়েছে কি? এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?  
স্থানীয় কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : পানির বিল আদায় কার্যক্রম জোরদার করার জন্য মতামত ব্যক্ত কর হয় ।  
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : গ্রাহকের নিকট সময় মতো বিল পৌঁছে কিনা সে ব্যাপারে প্রয়োজনীয় মনিটরিং করার সুপারিশ করা হয় ।  
নিরীক্ষার সুপারিশ : পানির বিল আদায় সন্তোষ জনক নয়, আদায় বাড়ানোর প্রয়োজনীয় পদক্ষেপ নেওয়ার 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 খাতওয়ারি রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হ্যাঁ	আদায় রেজিস্টার, নগদান ও খতিয়ান বহি
খ) কর, টোল, ফিস এর হার উপযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত কি?	হ্যাঁ	এবং ব্যাংক হিসাব বিবরণী ।
গ) কর, টোল, ফিস পৌরসভার রশিদমূলে অথবা ব্যাংকের মাধ্যমে আদায় করা হয় কি?	হ্যাঁ	
ঘ) আদায়কৃত অর্থ নগদান বহি, খতিয়ান বহিতে যথাপরিমাণ লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঙ) স্থাপনাত্মিক রেজিস্টারে নিরীক্ষাধীন বছরের ব্যক্তি/প্রতিষ্ঠানভিত্তিক ক্রমপুঞ্জিত অনাদায়ীর পরিমাণ সংক্রান্ত তালিকা প্রকাশসহ তাদের বিরুদ্ধে আইন মোতাবেক ব্যবস্থা গ্রহণ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
চ) আদায়কৃত অর্থ ঐ দিন বা পরবর্তী কার্যদিবসে ব্যাংকে জমা হয় কি? এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হ্যাঁ	
ছ) কর, টোল, ফিস খাতে আদায়কৃত অর্থ সংশ্লিষ্ট খতিয়ান বহি ও নগদান বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : উপরোক্ত বিষয় গুলি যথাযথভাবে সংরক্ষণ করা হয় । স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : উপরোক্ত বিষয়গুলির সংরক্ষণ সন্তোষজনক । নিরীক্ষার সুপারিশ : এ ধারা অব্যাহত 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 আদায়ের জন্য পৃথক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হ্যাঁ	ফরম বিক্রয় রেজিস্টার, ব্যাংক হিসাব বিবরণী ।
খ) পূর্ত কাজের সিডিউল/ফরম বিক্রয় লব্ধ অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে গ্রহণ করা হয় কি?	হ্যাঁ	
গ) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে পূর্ত কাজের সিডিউল/ফরম বিক্রয় লব্ধ অর্থের পরিমাণ ও ব্যাংকে জমাকৃত অর্থের পরিমাণের মধ্যে মিল আছে কি?	হ্যাঁ	
ঘ) পূর্ত কাজের সিডিউল/ফরম বিক্রয় লব্ধ অর্থ আদায়ের দিন বা পরবর্তী কার্যদিবসে ব্যাংকে জমা করা হয়েছে কি? এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হ্যাঁ	
ঙ) পূর্ত কাজের ফরম বিক্রয় রেজিস্টারে উপযুক্ত কর্তৃপক্ষের প্রত্যয়ন আছে কি?	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : উপরোক্ত বিষয় গুলি যথাযথভাবে সংরক্ষণ করা হয় । স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : উপরোক্ত বিষয়গুলির সংরক্ষণ সন্তোষজনক ।		

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা

নিরীক্ষায় প্রাপ্ত  
তথ্যাদি

নিরীক্ষার  
পর্যবেক্ষণ/ফলাফল

নিরীক্ষার সুপারিশ : এ ধারা অব্যাহত রাখার সুপারিশ করা হয় ।

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 ও প্রয়োজনীয় তথ্য সম্বলিত পৃথক পৃথক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হা	রেজিস্টার ও রাশিদ বাই
খ) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের লাইসেন্স যথাসময়ে নবায়ন হয়েছে কিনা?	হা	
গ) অযান্ত্রিক যানবাহন লাইসেন্স (নতুন এবং নবায়ন) থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে/ব্যাংকের মাধ্যমে আদায় করা হয়েছে কি? এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হা হা	
ঘ) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের লাইসেন্স ফিস নগদান বহি ও খতিয়ান বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?	হা	
ঙ) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের লাইসেন্স ফিস আদায় খাতে বিগত অর্থ বছরের অনাদায়ী ফিস এর পরিমাণের তথ্যাদি আছে কি? এবং অনাদায়ী ফিস আদায়ের জন্য বিধিবদ্ধ ব্যবস্থা গ্রহণ করা হয়েছে কি?	হা হা	
চ) সংরক্ষিত রেজিস্টারসমূহ যথাসময়ে উপযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক যাচাই করা হয়েছে কি? সেখানে যথাযথ কর্তৃপক্ষের মন্তব্যসহ স্বাক্ষর আছে কি? পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : পৌরসভার মধ্যে ব্যাটারী চালিত ভ্যান রিক্সা, অটো রিক্সা চলাচল করে যাহার লাইসেন্স প্রদানের ক্ষেত্রে মন্ত্রণালয়ের বিধি নিষেধ আছে । স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সরকারী নির্দেশনা অনুসরণ করার সুপারিশ করা হয় ।	হা	
নিরীক্ষার সুপারিশ : সরকারী আদেশ নির্দেশ যথাযথ ভাবে 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 রেজিস্টার সংরক্ষণ ও তা হালনাগাদ করা হয় কি?	হা	রেজিস্টার, নগদান বহি ও ব্যাংক হিসাব বিবরণী ।
খ) ঠিকাদারী লাইসেন্স এর নবায়ন যথাসময়ে হয় কি?	হা	
গ) ঠিকাদারী লাইসেন্স থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে/ব্যাংকের মাধ্যমে আদায় করা হয় কি?	হা	
ঘ) ঠিকাদারী লাইসেন্স ফিস থেকে প্রাপ্ত অর্থ যথাসময়ে ব্যাংকের মাধ্যমে জমা হয় কি? এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হা হা	
ঙ) আদায়কৃত ফিসের নগদান বহি ও খতিয়ান বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি? পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : রশিদের মাধ্যমে আদায়কৃত অর্থ ব্যাংকের জমা চালানোর মাধ্যমে পৌর তহবিলে প্রদান করা হয় । স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : এ ধারা অব্যাহত রাখার সুপারিশ করা হয় ।	হা	
নিরীক্ষার সুপারিশ : উপস্থিতিতেও একই ধারা অব্যাহত রাখার 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 তালিকা সম্বলিত রেজিস্টার	হা	আদায় রাশিদ বহি

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) পৌরসভার আদায় কি?	হ্যাঁ	পৌরসভার আদায়
এবং তা স্থান নাগাদ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	রেজিস্টার ইত্যাদি
খ) প্রকারভেদ অনুযায়ী ট্রেড লাইসেন্স এর নবায়ন যথাসময়ে হয় কি?	হ্যাঁ	
গ) ট্রেড লাইসেন্স থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে/ব্যাংকের মাধ্যমে আদায় করা হয় কি?	হ্যাঁ	
ঘ) ট্রেড লাইসেন্স থেকে প্রাপ্ত অর্থ যথাসময়ে পৌরসভার সংশ্লিষ্ট ব্যাংক হিসাবে জমা হয় কি?	হ্যাঁ	
এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হ্যাঁ	
ঙ) ট্রেড লাইসেন্স ফিস বাবদ প্রাপ্ত অর্থ নগদান বাই ও ব্যক্তিগত বাইতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : রশিদের মাধ্যমে আদায়কৃত অর্থ ব্যাংকের জমা চালানের মাধ্যমে পৌর তহবিলে জমা প্রদান করা হয় ।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : এ ধারা অব্যাহত রাখার সুপারিশ করা হয় ।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : যথাযথ পদ্ধতি অনুসরণ করার সুপারিশ করা হয় ।		

### ১২. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : বিচার-শালিশ ফিস

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে মোট বিচার/শালিশ এর বিস্তারিত বিবরণসহ তালিকা সম্বলিত তথ্য সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	শালিশ তালিকা ভুক্তি রেজিস্টার ।
খ) বিচার-শালিশ ফিস আদায়ের পৃথক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	ফিস নেওয়া হয় না	
গ) বিচার-শালিশ ফিস থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে/ব্যাংকের মাধ্যমে আদায় করা হয় কি?	প্রযোজ্য নয়	
ঘ) বিচার-শালিশ থেকে প্রাপ্ত অর্থ যথাসময়ে পৌরসভার সংশ্লিষ্ট ব্যাংক হিসাবে জমা হয় কি? এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	প্রযোজ্য নয়	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : বিচার শালিশ বাবদ কোন ফি নেওয়া হয় না তবে রেজিস্টার আছে ।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : বিচার শালিশ বাবদ ফি নির্ধারণ করা প্রয়োজন ।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : এ বিষয়ে পৌর পরিষদের সিদ্ধান্ত গ্রহণের সুপারিশ করা হইল ।		

### ১৩. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : জরিমানার অর্থ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে যেসব কারণে জরিমানা ধার্য করা হয়েছে তার বিস্তারিত বিবরণসহ জরিমানা আদায়ের তথ্য সংরক্ষিত রেজিস্টার আছে কি?	হ্যাঁ	রেজিস্টার ও ব্যাংক জমার প্রমাণক ।
খ) জরিমানা থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে/ব্যাংকের মাধ্যমে আদায় করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
গ) জরিমানা বাবদ আদায়কৃত অর্থ যথাসময়ে পৌরসভার ব্যাংক হিসাবে জমা করা হয় কি? এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হ্যাঁ	
ঘ) পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : উপরোক্ত বিষয় প্রায় নিয়ম অনুসরণে করা হয় ।	হ্যাঁ	
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : এ বিষয়ে আরও যত্ন বান হওয়ার পরামর্শ দেওয়া হইল ।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : জরিমানা ধার্য এবং তা আদায়ের বিষয়ে আরও সতর্কতা অবহাল সুপারিশ করা হইল ।		

নিরীক্ষার বিষয়/খাত : রাজস্ব কর্তন/অবকাঠামো বিনষ্টকরণের ক্ষতিপূরণ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা

নিরীক্ষায় প্রাপ্ত  
তথ্যাদি

নিরীক্ষার  
পর্যবেক্ষণ/ফলাফল

প্রযোজ্য নয়

- ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে রাজস্ব কর্তন বা পৌরসভার অবকাঠামো বিনষ্ট করার কারণ উল্লেখপূর্বক বিস্তারিত তথ্য সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?
- খ) রাজস্ব কর্তন বা পৌরসভার অবকাঠামো বিনষ্ট করার জন্য যথোপযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক পূর্বানুমতি গ্রহণ করা হয়েছিল কি?
- গ) রাজস্ব কর্তন বা পৌরসভার অবকাঠামো বিনষ্ট করার জন্য যথোপযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক যথাযথ ক্ষতিপূরণ ধার্য করা হয়েছে কি?
- এবং ক্ষতিপূরণ এর সমুদয় অর্থ আদায় করা হয়েছে কি?
- ঘ) ক্ষতিপূরণের অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে/ব্যাংকের মাধ্যমে আদায় করা হয়েছে কি?
- ঙ) ক্ষতিপূরণ থেকে আদায়কৃত অর্থ যথাসময়ে পৌরসভার ক্যাংক হিসাবে জমা করা হয়েছে কি?
- এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?
- চ) আদায়কৃত অর্থ দ্বারা ক্ষতিগ্রস্ত রাজস্ব/অবকাঠামো সাবেক অবস্থায় ফিরিয়ে আনার জন্য কাজ করা হয়েছে কি?
- পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত :

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য :

নিরীক্ষার সুপারিশ :

১৫. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : অপ্রয়োজনীয়/অব্যবহৃত সম্পদ বিক্রয়লব্ধ অর্থ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা

নিরীক্ষায় প্রাপ্ত  
তথ্যাদি

নিরীক্ষার  
পর্যবেক্ষণ/ফলাফল

প্রযোজ্য নয়

- ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে পৌরসভার যে সকল অপ্রয়োজনীয় বা অব্যবহৃত সম্পদ বিক্রয় করা হয়েছে তার কারণ উল্লেখপূর্বক তার বিস্তারিত বিবরণ সম্বলিত তথ্য সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?
- খ) অপ্রয়োজনীয়/অব্যবহৃত সম্পদ বিক্রয় এর জন্য যথোপযুক্ত কর্তৃপক্ষের পূর্বানুমতি গ্রহণ করা হয়েছিল কি?
- গ) অপ্রয়োজনীয়/অব্যবহৃত সম্পদ বিক্রয় এর জন্য বিদ্যমান নিয়ম-নীতি পরিপালন করা হয়েছে কি?
- ঘ) অপ্রয়োজনীয়/অব্যবহৃত সম্পদ বিক্রয় করার জন্য যথোপযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক যথাযথ মূল্য ধার্য করা হয়েছিল কি?
- এবং বিক্রয়লব্ধ অর্থ নগদান ও খতিয়ান বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?
- ঙ) অপ্রয়োজনীয়/অব্যবহৃত সম্পদ বিক্রয় এর অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে গ্রহণ/ব্যাংক হিসাবে জমা করা হয়েছে কি?
- এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?
- পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত :

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য :

নিরীক্ষার সুপারিশ :



১৮. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : প্রকল্পের অর্থ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে যে সকল প্রকল্প থেকে সাব-প্রজেক্ট বাস্তবায়নের জন্য অর্থ পাওয়া গেছে তার বিস্তারিত বিবরণসহ তালিকা আছে কি?	হা	বরাদ্দ পত্র, রেজিস্টার, ব্যাংক বিবরণী
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?	হা	
গ) চলমান সাব-প্রজেক্টের চুক্তিমূল্যের সমুদয় অর্থ সংশ্লিষ্ট প্রকল্প হতে পাওয়া গিয়েছে কি? এবং এ সংক্রান্ত প্রমাণস্বরূপ দলিল আছে কি?	না	
ঘ) প্রকল্প থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার ব্যাংক হিসাবে জমা করা হয়েছে কি? এবং তা ব্যাংকের হিসাব বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হা	
ঙ) আয়কর/ভ্যাট হিসেবে কর্তনকৃত অর্থ যথাসময়ে সরকারি কোষাগারে জমা প্রদান করা হয়েছে কি?	হা	

পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : বরাদ্দ অনুযায়ী প্রকল্পের জন্য পৃথক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়।

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : উক্ত সংরক্ষণ সন্তোষজনক।

নিরীক্ষার সুপারিশ : এ ধারা অব্যাহত রাখার সুপারিশ করা হয়।

১৯. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : সরকারি অনুদান

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে প্রাপ্ত সরকারি অনুদানের বিস্তারিত বিবরণসহ তালিকা আছে কি?	হা	বরাদ্দ পত্র, রেজিস্টার, ব্যাংক বিবরণী।
খ) সরকারি অনুদান থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার যে হিসাবের অনুকূলে জমা করা হয়েছে তা ব্যাংকের হিসাব বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হা	
গ) সরকারি অনুদানের অর্থ দ্বারা বাস্তবায়নের জন্য নির্বাচিত স্কিমের টেন্ডার প্রক্রিয়া, কার্যাদেশ প্রদান, মানসম্মত উপায়ে কাজ বাস্তবায়ন, প্রয়োজনীয় কর্তনসহ বিল প্রদান ইত্যাদি বিষয়ে যথাযথ বিধি বিধান অনুসরণ করা হয়েছে কি?	হা	
ঘ) সরকারি অনুদান থেকে প্রাপ্ত তহবিলের যথাযথ হিসাব সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হা	
ঙ) আয়কর/ভ্যাট হিসেবে কর্তনকৃত অর্থ যথা সময়ে কোষাগারে জমা প্রদান করা হয়েছে কি?	হা	

পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : বরাদ্দ অনুযায়ী সরকারি অনুদানের জন্য পৃথক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়।

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : উক্ত সংরক্ষণ সন্তোষজনক।

নিরীক্ষার সুপারিশ : এ ধারা অব্যাহত রাখার সুপারিশ করা হয়।

সংক্রান্ত বিষয়াদি

১. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : কর্মকর্তা/কর্মচারীদের বেতন ভাতা

সম্ভাব্য নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) বিভাগভিত্তিক/শাখাভিত্তিক কর্মকর্তা/কর্মচারীদের পদ ও সংখ্যা অনুমোদিত অর্গানোগ্রাম অনুযায়ী আছে কি?	হাঁ	বেতন ভাউচার, নিয়োগ পত্র যোগদান পত্র ছাড় পত্র ইত্যাদি।
খ) কর্মকর্তা/কর্মচারীদের চাকরী বিধি মোতাবেক নিয়োগ প্রদান করা হয়েছে কি?	হাঁ	
গ) বেতন বিল রেজিস্টার এবং বেতনের বিল ভাউচার যথাযথভাবে সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হাঁ	
ঘ) স্থায়ী এবং অস্থায়ী কর্মকর্তা/কর্মচারীদের বেতন বিল পৃথকভাবে তৈরি করা হয়েছে কি?	হাঁ	
ঙ) অস্থায়ী কর্মকর্তা/কর্মচারীদের বহাল মঞ্জুরী আছে কি?	হাঁ	
চ) বিলের দাবীকৃত টাকার যোগফল সঠিক আছে কি?	হাঁ	
ছ) বদলিকৃত কর্মচারী/কর্মকর্তার বদলি সংক্রান্ত ছাড়পত্র ও যোগদান পত্র আছে কিনা?	হাঁ	
জ) যোগদানকালীন সময় সংশ্লিষ্ট বিধান অনুযায়ী সঠিক আছে কি?	হাঁ	
ঝ) ইবি ক্রসের ক্ষেত্রে কর্তৃপক্ষের মঞ্জুরী আছে কি?	হাঁ	
ঞ) বিলে কর্তনসমূহ যথাযথভাবে লিপিবদ্ধ হয়েছে কি?	হাঁ	
ট) বকেয়া বেতনের বিল পৃথকভাবে প্রস্তুত করা হয়েছে কি?	হাঁ	
ঠ) প্রথম নিয়োগের বেলায় ডাক্তারী প্রত্যয়ন পত্র আছে কি?	হাঁ	
ড) বদলীকৃত কর্মচারী/কর্মকর্তাদের ক্ষেত্রে দায়িত্বভার গ্রহণ ও হস্তান্তরের সনদ আছে কি?	হাঁ	
ঢ) বাজেট বরাদ্দ আছে কিনা অথবা ব্যয় নির্বাহের জন্য উপযুক্ত কর্তৃপক্ষের অনুমোদন আছে কি?	হাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : সরকারী নিয়ম নীতি ও বিধি অনুসরণ করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : উপরোক্ত ব্যবস্থা সন্তোষজনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : এ ধার অব্যাহত রাখার সুপারিশ করা হইল।		

২. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : ভ্রমণ ভাতা

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) ভ্রমণসূচী যথাযথ কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত কি?	হাঁ	ভ্রমণ অনুমোদন পত্র, সরকারী নিয়ম নীতি।
খ) মূল বেতন অনুযায়ী সরকার কর্তৃক নির্ধারিত হারে ভ্রমণ ভাতা দাবি করা হয়েছে কি?	হাঁ	
গ) কর্মকর্তা/কর্মচারী গ্রেড অনুযায়ী প্রাপ্য শ্রেণিতে ভ্রমণ করেছে কি?	হাঁ	
ব্যতায় এর ক্ষেত্রে যোগ্য কর্তৃপক্ষের বিশেষ অনুমোদন আছে কি?	হাঁ	
ঘ) ভ্রমণ ভাতা বিলে যথাযথ উপযুক্ত কর্মকর্তার অনুমোদন আছে কি?	হাঁ	
ঙ) ভ্রমণ বাবদ অগ্রীম গ্রহণ করা হলে বিলের সাথে সমন্বয় করা হয়েছে কি?	হাঁ	
চ) বাজেট বরাদ্দ থাকার সত্ত্বেও ভ্রমণ ভাতা পরিশোধ করা হয়েছে কি?	না	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : সরকারী নিয়ম নীতি ও বিধি অনুসরণ করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সরকারী নিয়ম নীতি পালনে আরও যত্নবান হওয়ার পরামর্শ দেওয়া হইল।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : ভ্রমণ ভাতা প্রদানের বিষয় আরও সতর্ক হওয়ার সুপারিশ করা হইল।		

৩. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : ওভারটাইম(অধিকাল ভাতা)

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) কর্মকর্তা/কর্মচারীদের অধিকাল ভাতা মাসে সর্বোচ্চ ২৪০ ঘণ্টার বেশী কি?	না	সরকারী বিধি বিধান
খ) বাজেট বরাদ্দ না থাকা সত্ত্বেও অধিকাল ভাতা পরিশোধ করা হয়েছে কি?	না	
গ) অধিকাল বিলে নিয়ন্ত্রণকারী কর্তৃপক্ষের স্বাক্ষর আছে কি?	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : সরকারী নিয়ম অনুসরণ করা হয় ।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সন্তোষজনক নয় ।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : যথাযথ নিয়ম অনুসরণ করা প্রয়োজন ।		

৪. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : অবসর ভাতা

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) আনুতোষিক ভাতা প্রদানে যথাযথ কর্তৃপক্ষের অনুমোদন আছে কি?	হ্যাঁ	অবসরজনিত সরকারী
খ) আনুতোষিক ভাতার পরিমাণ নির্ধারিত বিধি ও পদ্ধতিতে নির্ণয় করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	বিধি বিধান উপস্থাপন
গ) মঞ্জুরীকৃত আনুতোষিক এর সাথে পরিশোধিত আনুতোষিক ভাতার মিল আছে কি?	হ্যাঁ	করা হয় ।
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : সরকারী বিধি অনুসারে আনুতোষিক ভাতা দেওয়া হয় ।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : জবাব সন্তোষ জনক নয় ।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : আনুতোষিক ভাতা দ্রুত পরিশোধ করা প্রয়োজন ।		

৫. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : ভবিষ্য তহবিল

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) কর্মকর্তা/কর্মচারীদের ভবিষ্য তহবিলের অর্থ নির্ধারিত হারে কর্তন করা হয়েছে কি? এবং কর্তনকৃত অর্থ পৌরসভার সংশ্লিষ্ট ব্যাংক হিসাবে জমা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	রেজিস্টার, আলাদা
খ) ভবিষ্য তহবিলের বিপরীতে অগ্রিম মঞ্জুরীর ক্ষেত্রে প্রযোজ্য শর্ত যথাযথভাবে পরিপালন করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	ব্যাংক হিসাব নং এবং কর্তনের বিধি বিধান
গ) ভবিষ্য তহবিল হতে পূর্বে গৃহীত অগ্রিম/অগ্রিমসমূহের আসল এবং সুদ নিয়মিত কর্তন করা হয়েছে/হচ্ছে কি?	হ্যাঁ	উপস্থাপন করা হয় ।
ঘ) ভবিষ্য তহবিল হতে দেওয়া অগ্রিম অর্থ পরিশোধ করা : সময় পরিশোধিত অর্থ সংশ্লিষ্ট পঞ্জীয়ন লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঙ) অন্য পৌরসভা হতে বদলিকৃত কর্মকর্তা/কর্মচারীর ক্ষেত্রে শেষ বেতন প্রত্যায়ন পত্রে সুদসহ আদায়যোগ্য অগ্রিমের কিস্তির পরিমাণ ও কিস্তির সংখ্যা উল্লেখ আছে কি?	হ্যাঁ	
চ) কোন কর্মকর্তা/কর্মচারীর ভবিষ্য তহবিল থেকে অগ্রিম অর্থ আদায়যোগ্য অগ্রিমের পূর্ণ বিবরণ শেষ বেতন প্রত্যায়ন পত্রে উল্লেখ আছে কি?	নব গুলিতে নাই	
ছ) চূড়ান্ত বিল পরিশোধের ক্ষেত্রে ভবিষ্য তহবিল বিধিমাণা যথাযথভাবে অনুসরণ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : বেতন হতে যথাযথ নিয়মে ভবিষ্য তহবিলে অর্থ কর্তন করা হয়, এছাড়া ভবিষ্য তহবিল হতে অগ্রিম উত্তোলন সত টাকা কিস্তিতে সমন্বয় করা হয় । উল্লেখ্য যে প্রত্যেকের আলাদা আলাদা হিসাব খোলা আছে ।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : ভবিষ্য তহবিল সংক্রান্ত রেজিস্টার হাল নাগাদ করার পক্ষে মতামত বাতিল করা হয় ।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : সরকারী নিয়ম অনুসরণ পূর্বক রেজিস্টার হাল নাগাদ করার সুপারিশ করা হয় ।		

১. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : যানবাহন ও যন্ত্রপাতি পরিচালনা/মেরামত/রক্ষণাবেক্ষণ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) পৌরসভায় যে সমস্ত যানবাহন ও যন্ত্রপাতি আছে তার বিস্তারিত বিবরণসহ এ্যাসেট রেজিস্টারে অন্তর্ভুক্ত করা হয়েছে কি?	হাঁ	রেজিস্টার, বাজেট ,ক্রয় প্রকৃয়া ইত্যাদি ।
খ) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে যানবাহন ও যন্ত্রপাতি পরিচালনা, মেরামত ও রক্ষণাবেক্ষণ ব্যয়ের পূর্বে যথোপযুক্ত কর্তৃপক্ষের অনুমোদন গ্রহণ করা হয়েছিল কি?	হাঁ	
গ) যানবাহন ও যন্ত্রপাতি পরিচালনা/ মেরামত/ রক্ষণাবেক্ষণ ব্যয় এর জন্য পৃথক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হাঁ	
ঘ) পুরাতন যন্ত্রাংশ সংরক্ষণ করা হয় কি?	হাঁ	
ঙ) যানবাহন ও যন্ত্রপাতি মেরামত ও রক্ষণাবেক্ষণ কাজের টেন্ডার কার্যক্রমে নিয়মবিধি অনুসরণ করা হয়েছে কি?	হাঁ	
চ) বাজেট বরাদ্দ আছে কি?	হাঁ	
ছ) প্রাধিকার প্রাপ্ত কর্মকর্তা দ্বারা খরচ অনুমোদিত কি?	হাঁ	
জ) অনুমোদনের আর্থিক সীমা নির্ধারিত আছে কি? এবং অনুমোদন কালে সীমা অতিক্রম করা হয়েছে কি?	হাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : যথাযথ কর্তৃপক্ষের অনুমোদন ক্রমে যানবাহন মেরামত ও রক্ষণাবেক্ষণ খাতে ব্যয় করা হয়েছে ।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : যানবাহন মেরামত ও রক্ষণা বেক্ষন রেজিস্টার ধারাবাহিকতা লক্ষ্য করা যায় নি ।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : রেজিস্টারের ধারাবাহিকতা বজায় রাখার সুপারিশ করা হইল ।		

৭. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : যানবাহন ও যন্ত্রপাতি ক্রয়

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে পৌরসভায় যে সমস্ত যানবাহন ও যন্ত্রপাতি ক্রয় করা হয়েছে কি? তার বিস্তারিত বিবরণসহ এ্যাসেট রেজিস্টারে অন্তর্ভুক্ত আছে কি?	হাঁ	রেজিস্টার, বাজেট ,ক্রয় প্রকৃয়া ইত্যাদি ।
খ) যানবাহন ও যন্ত্রপাতি ক্রয়কালীন সময়ে টেন্ডার প্রক্রিয়াসমূহ সরকারি ক্রয় বিধি অনুসরণে করা হয়েছিল কি?	হাঁ	
গ) যানবাহন ও যন্ত্রপাতি ক্রয়ে বাজেট বরাদ্দ ছিল কি?	হাঁ	
ঘ) যানবাহন/যন্ত্রপাতি ক্রয়ে উপযুক্ত কর্তৃপক্ষের প্রশাসনিক ও কারিগরি অনুমোদন ছিল কি?	হাঁ	
ঙ) যানবাহন ও যন্ত্রপাতি ক্রয়ের জন্য বিল পরিশোধের ক্ষেত্রে চেক এর মুড়িতে উল্লেখিত টাকার পরিমাণ ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হাঁ	
চ) সরবরাহকারীর বিল হতে যথাযথ জামানত, আয়কর, ভ্যাট ইত্যাদি কর্তনপূর্বক ংশ্রিষ্ট হিসাব/সরকারি কোষাগারে জমা দেওয়া হয়েছে কি? কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : সরকারী নিয়ম অনুযায়ী যানবাহনের যন্ত্রপাতি ক্রয় করা হয় ।	হাঁ	
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : ক্রয় সন্তোষ জনক নয় ।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : ক্রয়কৃত মালামালের বিস্তারিত বিবরণ সহ রেজিস্টার হাতে আগাদ করার সুপারিশ করা হয় ।		

৯. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : যান্ত্রিক ও বৈদ্যুতিক যন্ত্রাংশ/মালামাল ক্রয়

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে যে সমস্ত যান্ত্রিক ও বৈদ্যুতিক যন্ত্রাংশ/মালামাল ক্রয় করা হয়েছে তার বিস্তারিত বিবরণসহ স্টক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হা	রেজিস্টার, বাজেট ক্রয় প্রকৃতি ইত্যাদি।
খ) যান্ত্রিক ও বৈদ্যুতিক যন্ত্রাংশ/মালামাল ক্রয়কালীন সময়ে টেন্ডার প্রক্রিয়াসমূহ সরকারি ক্রয় বিধি অনুসরণে করা হয়েছে কি? এবং যথোপযুক্ত কর্তৃপক্ষের নিকট থেকে প্রশাসনিক ও কারিগরি বিষয়ে পূর্বানুমোদন গ্রহণ করা হয়েছে কি?	হা	
গ) যান্ত্রিক ও বৈদ্যুতিক যন্ত্রাংশ/মালামাল ক্রয়ের ডাউচার সঠিকভাবে সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হা	
ঘ) যান্ত্রিক ও বৈদ্যুতিক যন্ত্রাংশ/মালামাল ক্রয়ে বাজেট বরাদ্দ ছিল কি?	হা	
ঙ) যান্ত্রিক ও বৈদ্যুতিক যন্ত্রাংশ/মালামাল ক্রয়ের জন্য মূল্য পরিশোধের ক্ষেত্রে চেক এর মুড়িতে উল্লেখিত টাকার পরিমাণ ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হা	
চ) বিল পরিশোধের সময় জামানত, আয়কর, ভাট ইত্যাদি কর্তনপূর্বক সংশ্লিষ্ট হিসাবে জমা দেওয়া হয়েছে কি?	হা	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : সরকারী নিতী অনুযায়ী ক্রয় কৃত মালামাল রেজিস্টারে অন্তর্ভুক্ত করা হয়। স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সন্তোষ জনক নয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ- যথাযথ নিয়ম অনুসরণ পূর্বক রেজিস্টার হালনাগাদ করার সুপারিশ করা হয়।		

৯. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : স্টেশনারী মালামাল ক্রয় ও ঠিকাদারের বিল পরিশোধ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) স্টেশনারী মালামাল ক্রয়কালীন সময়ে সরকারি ক্রয় বিধি অনুসরণ করা হয়েছে কি? এবং যথোপযুক্ত কর্তৃপক্ষের পূর্বানুমোদন আছে কি?	হা	পিপিআর ২০০৮ অনুসরণ করা হয়েছে।
খ) স্টেশনারী মালামাল ক্রয়ে বাজেটে বরাদ্দ আছে কি?	হা	
গ) সরবরাহকারী ঠিকাদারের কার্যাদেশভিত্তিক বিল রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হা	
ঘ) পরিশোধিত বিলের বিপরীতে নির্ধারিত হারে জামানত/জরিমানা কর্তনপূর্বক সংশ্লিষ্ট ব্যাংক হিসাবে যথাসময়ে জমা করা হয়েছে কি? এবং তা ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হা	
ঙ) আয়কর/ভ্যাট সরকারি কোষাগারে জমা করা হয়েছে কি? এবং জমার স্বপক্ষে ট্রেজারি চালান আছে কি? এবং চালানগুলো জেলা/উপজেলা হিসাবরক্ষণ অফিস কর্তৃক প্রত্যায়িত কি?	হা	
চ) স্টেশনারী মালামাল ক্রয়ের বিল এবং ডাউচার সঠিকভাবে সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হা	
ছ) পূর্ববর্তী বছরের বিল বর্তমান বছরে পরিশোধ করা হলে তার ব্যাখ্যা আছে কি?	পরিশোধ করা হয় নি হা	
জ) স্টেশনারী মালামাল ক্রয়ের জন্য মূল্য পরিশোধের ক্ষেত্রে চেক এর মুড়িতে উল্লেখিত টাকার পরিমাণ ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হা	
ঝ) স্টক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কি? এবং বিল পরিশোধের পূর্বে বিলের গায়ে সরবরাহকৃত মালামাল স্টক রেজিস্টারে অন্তর্ভুক্ত করা হয়েছে মর্মে ভান্ডার রক্ষকের প্রত্যয়ন আছে কি?	হা	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : দাখিল কৃত বিল সমূহ যথাযথ নিয়মে পরিশোধ করা হয়েছে। স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : ক্রয়কৃত মালামালের সরকারী কর্তন যথাযথ নিয়মে করার মতামত দেওয়া হয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : রেজিস্টার ও স্টক রেজিস্টার পরিচ্ছন্নভাবে সংরক্ষণ করার সুপারিশ করা হয়।		

১০. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : পূর্ত কাজের ঠিকাদারের বিল পরিশোধ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে যে সকল পূর্ত/ভৌত কাজের টেন্ডার করা হয়েছে সেগুলো বাস্তবায়নের জন্য বাজেট বরাদ্দ এবং প্রশাসনিক ও কারিগরি অনুমোদন আছে কি?	হ্যাঁ	পিপিয়ার ২০০৮ অনুসরণ করা হয়েছে
খ) পূর্ত/ভৌত কাজের টেন্ডার প্রক্রিয়া ক্রয় সংক্রান্ত নিয়মবিধি যথাযথভাবে পরিপালনপূর্বক সম্পাদন করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	প্রশাসনিক অনুমোদন ও বাজেট বরাদ্দ উপস্থাপন করা হয়।
গ) দরপত্র 'ডেলিগেশন অব ফাইন্যান্সিয়াল অথরিটি' অনুযায়ী উপযুক্ত কর্তৃপক্ষ দ্বারা অনুমোদন করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঘ) যেসব ক্ষেত্রে সর্বনিম্ন দরপত্র গ্রহণ করা হয়নি সেসব ক্ষেত্রে সর্বনিম্ন দরপত্র গ্রহণ না করার স্বপক্ষে ব্যাখ্যাসহ যথাযথ কর্তৃপক্ষের অনুমোদন আছে কি?	হ্যাঁ	
ঙ) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে কোন কোন ঠিকাদারকে কোন কোন কার্যদেশের বিপরীতে কত টাকা পরিশোধ করা হয়েছে এবং কত টাকা জামানত, ভ্যাট, জরিমানা ইত্যাদি বাবদ কর্তন করা হয়েছে তার বিবরণীসহ ঠিকাদারী বিল রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
চ) সংশ্লিষ্ট ক্ষেত্রে পরিশোধিত বিলের বিপরীতে নির্ধারিত হারে জামানত/জরিমানা কর্তনপূর্বক তা পৌরসভার সংশ্লিষ্ট হিসাবে জমা করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ছ) ঠিকাদারের বিল হতে আয়কর/ভ্যাট কর্তনপূর্বক চালানের মাধ্যমে সরকারি কোষাগারে জমা করা হয়েছে কি? এবং তা জেলা/উপজেলা হিসাবরক্ষণ অফিস কর্তৃক প্রত্যায়িত আছে কি?	হ্যাঁ হ্যাঁ	
জ) বিল সঠিকভাবে তৈরি না করা, টেন্ডার মূল্যের সাথে পরিশোধিত মূল্যের মধ্যে কোন পার্থক্য আছে কি?	না	
ঝ) কার্যদেশে উল্লেখিত মূল্যহারে/চুক্তিকৃত দফাওয়ারী একক দরে বিল দাবি করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঞ) বিলে উপযুক্ত কর্তৃপক্ষের অনুমোদন আছে কি?	হ্যাঁ	
ট) বিল পরিশোধের পূর্বে কাজের গুণগতমান এর সনদসহ সকল কাগজপত্রে যথোপযুক্ত কর্তৃপক্ষের অনুমোদন হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ	
ঠ) পূর্ত কাজের বিল পরিশোধের সময় সংশ্লিষ্ট ঠিকাদারের ব্যাংক হিসাবের বিপরীতে ক্রস চেক প্রদান করা হয়েছে কি? এবং পরিশোধিত বিল ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কি?	হ্যাঁ হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : নিয়ম অনুযায়ী টেন্ডার প্রকৃয়া সম্পন্ন করা হয়েছে এবং ঠিকাদারী বিল হতে যথাযথ নিয়মে সরকারী কর্তন করে চালানের মাধ্যমে ব্যাংকে জমা দেয়া হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : ঠিকাদারী কাজ যথাযথ ভাবে সম্পন্ন করা হয় তবে কিছু কিছু বিলে প্রত্যয়ন ফর্মে সংশ্লিষ্ট সকলের স্বাক্ষর দেখা যায় নাই।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : ভ্যাট ও আয়কর কর্তনের ক্ষেত্রে সরকারী নিয়ম অনুসরণ এবং প্রত্যয়ন ফর্মে সংশ্লিষ্ট সকলের স্বাক্ষর সহ বিল দাখল করার জন্য সুপারিশ করা হল।		

১১. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : সকল প্রকার বিদ্যুৎ বিল পরিশোধ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) সকল প্রকার বিদ্যুৎ বিল পরিশোধের জন্য বাজেটে পর্যাপ্ত বরাদ্দ ছিল কি?	হ্যাঁ	
খ) খাত/স্থাপনা বিল হতে বিবরণসহ বিদ্যুৎ বিল পরিশোধ সংক্রান্ত রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হ্যাঁ	বিল রেজিস্টার বাজেট বরাদ্দ ইত্যাদি
গ) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে খাত/স্থাপনাভিত্তিক ক্রমপুঞ্জিত বকেয়াসহ মোট বিদ্যুৎ বিদ্যুৎ পরিশোধের পরিমাণ এবং পরিশোধের পরিমাণ সঠিক আছে কি?	হ্যাঁ	
ঘ) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে বকেয়া বিদ্যুৎ বিলের পরিমাণ ও পরিশোধের অস্বাভাবিক হ্রাসের কারণ কি?	বকেয়া নাই	

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা

নিরীক্ষায় প্রাপ্ত  
তথ্যাদি  
প্রদেয় নয়

নিরীক্ষার  
পর্যবেক্ষণ/ফলাফল

১১. বিদ্যুৎ বিল বকেয়া হওয়ার স্বপক্ষে গ্রহণযোগ্য কোন কারণ আছে কি?

পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে কোন বিদ্যুৎ বিল বকেয়া নাই

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সন্তোষজনক।

নিরীক্ষার সুপারিশ : এ ধারা অব্যাহত রাখার সুপারিশ করা হইল।

১২. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : সকল প্রকার টেলিফোন বিল পরিশোধ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) সকল প্রকার টেলিফোন বিল পরিশোধের জন্য বাজেটে পর্যাপ্ত বরাদ্দ ছিল কি?	হ্যাঁ	টেলিফোন বিল
খ) পৌরসভায় ব্যবহৃত টেলিফোনের সংখ্যা এবং কোন কোন কর্মকর্তা/কর্মচারী/প্রতিষ্ঠান কর্তৃক ব্যবহৃত হয় তার বিবরণ আছে কি?	হ্যাঁ	উপস্থাপন করা হয়।
গ) নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে খাতভিত্তিক ক্রমপুঞ্জিত বকেয়াসহ মোট টেলিফোন বিলের পরিমাণ এবং পরিশোধের পরিমাণ সঠিক আছে কি?	হ্যাঁ	
ঘ) টেলিফোন বিল বকেয়ার স্বপক্ষে গ্রহণযোগ্য কারণ আছে কি?	বকেয়া নাই	
ঙ) বিস্তারিত বিবরণসহ টেলিফোনভিত্তিক কল রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কি?	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে কোন টেলিফোন বিল বকেয়া নাই।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সন্তোষজনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : এ ধারা অব্যাহত রাখার সুপারিশ করা হইল।		

১৩. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : ঋণ/দায়-দেনা পরিশোধ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
ক) সকল ঋণ/দায়-দেনা পরিশোধের জন্য বাজেটে পর্যাপ্ত বরাদ্দ ছিল কি?	হ্যাঁ	
খ) পৌরসভায় মোট দায়-দেনার প্রকৃত পরিমাণ আছে কি?	হ্যাঁ	বাজেট বরাদ্দ কপি
গ) কোন কোন কারণ থেকে কি পরিমাণ ঋণ কোন প্রকল্পের জন্য গ্রহণ করা হয়েছে তার বিস্তারিত বিবরণ, ঋণ এর চুক্তিপত্রসহ অন্যান্য প্রাসঙ্গিক সম্বলিত প্রমাণসহ দলিলসহ সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	হ্যাঁ	
ঘ) ঋণ পরিশোধের সময়সীমার মধ্যে তফসিল অনুযায়ী ঋণ পরিশোধ করা হয়েছে কি? এবং না হয়ে থাকলে বকেয়ার স্বপক্ষে গ্রহণযোগ্য কারণ আছে কি?	হ্যাঁ	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : এ বিষয়ে চুক্তি নামার নির্দেশনা মোতাবেক নিরীক্ষাধীন অর্থ বছরে হাল নাগাদ বকেয়া সংক্রান্ত কিস্তি পরিশোধ করা হয়েছে।		

নিরীক্ষা জিঞ্জাসা

নিরীক্ষায় প্রাপ্ত  
তথ্যাদি

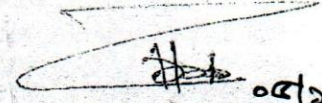
নিরীক্ষার  
পর্যবেক্ষণ/ফলাফল

স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : কিন্তু পরিশোধের বিস্তারিত বিবরণ দেখা যায় । যা সন্তোষজনক

নিরীক্ষার সুপারিশ : এ খারা অব্যাহত রাখার সুপারিশ করা হইল ।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

সরকারী বিধি বিধান এবং আদেশ নির্দেশ যথাযথ ভাবে পালন করলে সার্বিক আর্থিক কার্যক্রমে গতিশীলতা আনয়ন এবং সরকারী নীতিমালা পরিপন্থী কার্যক্রমে বিরত থাকা । একইসঙ্গে সরকারী ভাট ও আয়কর যথাযথ নিয়মে কর্তন পূর্বক যথাযথ ভাবে সরকারী কোষাগারে জমা প্রদান করা । সর্বপৌরি সার্বিক আর্থিক ও উন্নয়ন মূলক কাজের মনিটর করার সুপারিশ করা হইল ।

  
মির্জা জাকির হোসেন  
সভাপতি

অডিট এণ্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি

ও

১নং প্যানেল মেয়র ও কাউন্সিলর, ওয়ার্ডনং-১  
ফরিদপুর পৌরসভা ।