

সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা

অভ্যন্তরীণ অডিট রিপোর্ট-২০১৯-২০২০

অতিরিক্ত

(স্বাক্ষর)

০৭/০১/২০২১

প্রফেসর ড. শেখ মোঃ রেজাউল করিম
অধ্যক্ষ (আইডি নং-৮২২৫)
সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা।

তারিখঃ ৬/১১/২০২১

ভূমিকা

সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ একটি ঐতিহ্যবাহী প্রতিষ্ঠান। ১৯৭০ সনে প্রতিষ্ঠার পর থেকেই অত্র অঞ্চলে মাধ্যমিক পর্যায়ের শিক্ষক প্রশিক্ষণে গুরুত্বপূর্ণ ভূমিকা পালন করে আসছে। অত্র কলেজে এম এড, বি এড ও বি এড (সম্মান) কোর্স চলমান। উল্লিখিত নিয়মিত কার্যক্রম ছাড়াও সরকারি বিভিন্ন প্রকল্পের কর্মকালীন প্রশিক্ষণ পরিচালনা করে। উক্ত কর্মকান্ডগুলো সুষ্ঠুভাবে সম্পন্ন করার জন্য সরকারি ও বেসরকারি তহবিল রয়েছে যা কলেজ প্রশাসনের মাধ্যমে খরচ করা হয়। উল্লেখ্য সরকারি বা বেসরকারি তহবিল খরচ করার জন্য আর্থিক বিধি রহিয়াছে। সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ খুলনায় ২০১৯-২০২০ অর্থবছরে বরাদ্দকৃত অর্থ বিধি মোতাবেক খরচ হয়েছে কিনা তা নিরীক্ষার জন্য ৩ সদস্য বিশিষ্ট কমিটি গঠন করা হয়। সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা ও কর্মচারীদের নিয়ে অডিট কমিটি উক্ত অডিট কাজ সম্পন্ন করে।

প্রতিষ্ঠান পরিচিত

১. ক. প্রতিষ্ঠানের নাম (বাংলায়) : সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা।
(ইংরেজি) : Govt. Teachers Training College, Khulna
- খ. প্রতিষ্ঠা সন : ১৯৭০ ইং
- গ. মোট জমির পরিমাণ : ৮.২৫ একর
- ঘ) বর্তমান অধ্যক্ষ- প্রফেসর ড. শেখ মোঃ রেজাউল করিম।
- ঙ) পূর্ববর্তী অধ্যক্ষঃ জনাব টিটভ বিশ্বাস (ভারপ্রাপ্ত)
২. প্রতিষ্ঠানের কোড নম্বর : ১৩৩৪৮৭ ফোন নম্বর : ০৪১-৭৭৪৫৫১,
ই-মেইল : ttckhul@yahoo.com
ওয়েবসাইট: www.ttckhulna.edu.bd
৩. ঠিকানা : : থানা-আড়ংঘাটা, ডাক-কুয়েট, জেলা-খুলনা
৪. কোর্সসমূহ/বি.এড (প্রফেশনাল)/এম.এড (প্রফেশনাল)/বি.এড (অনার্স) : বি.এড, এম.এড, বি.এড (অনার্স)
৫. সীমা - উত্তরে কুয়েট আই সি টি পার্ক, দক্ষিণে ফুলবাড়িগেট হতে বাইপাস লিংক রোড, পূর্বে কুয়েট এবং পশ্চিমে সরকারি ল্যাবরেটরি উচ্চ বিদ্যালয়, খুলনা।
৬. ভৌগোলিক অবস্থানঃ ২২.৯০০৫° উত্তর
৮৯.৫০২৪° পূর্ব
৭. বিদ্যমান অবকাঠামোগত সুবিধাদির বিবরণ :

ক্রমিক নং	বিদ্যমান ভবন/সুবিধাদির নাম (ফাউন্ডেশনসহ)	কক্ষ সংখ্যা	আয়তন (বর্গমিটার)	উর্দ্ধমুখী সম্প্রসারণের সুযোগ আছে কিনা?	মন্তব্য
১.	মূল একাডেমিক ভবন	২৬	৬৯.৭০×১৩.৫০ ১১.৯০×৫৫.০০মি	নেই	
২.	বিজ্ঞান ভবন	১৭	২১.০০×২১.০০মি	নেই	
৩.	পুরুষ হোস্টেল	৫৮	১২১.৬৫×১৪৭.৪৫মি	নেই	
৪.	মহিলা হোস্টেল	২৫	৭১.১৬×৪৯.৪৫মি	নেই	
৫.	বিজ্ঞান হোস্টেল	৩০	১৭.৫০×১৮.৫০মি	নেই	
৬.	অধ্যাপকের বাসভবন	৬	১৩.০০×১৪.০০মি	নেই	
৭.	হোস্টেল সুপার (মহিলা)	৭	১৩.০০×১৪.০০মি	নেই	
৮.	হোস্টেল সুপার (বিজ্ঞান)	৬	১৫.০০×৭০.০০মি	নেই	
৯.	পতিত ভবন (২টি)	১১	১২.০০×১১.৪০মি	নেই	

অধ্যক্ষ মন্ডলীদের নাম ও কর্মকাল

নাম	শুরু	শেষ
প্রফেসর মোঃ আবুল হাসেম	১৭.০১.৭১	০৯.০৩.৭৮
মিসেস আঞ্জুমান আরা বেগম	১০.০৩.৭৮	২৩.০৮.৭৮
মিসেস রিজিয়া খানম(ভারপ্রাপ্ত)	২৭.০৮.৭৮	১৫.০৭.৭৯.
মুঃ আব্দুল আজিজ(ভারপ্রাপ্ত)	১৬.০৭.৭৯	০৯.১০.৭৯
প্রফেসর মুহম্মদ নাজমুল হক	১০.১০.৭৯	০১.০৪.৮২
মুঃ আবদুল আজিজ (ভারপ্রাপ্ত)	০২.০৪.৮২	১৮.০৪.৮৪
মিসেস রিজিয়া খানম	১৮.০৪.৮৪	১৫.০৯.৮৮
প্রফেসর মুহম্মদ হুমায়ুন বিশ্বাস	১৬.০৮.৮৮	২৯.১১.৯০
মোঃ ইসমাইল হোসেন(ভারপ্রাপ্ত)	২৯.১১.৯০	১০.০৭.৯২
প্রফেসর ড.আয়শা খাতুন	১১.০৭.৯২	০২.১০.৯৩
মোঃ ইলিয়াস (ভারপ্রাপ্ত)	০৩.১০.৯৩	১১.০৭.৯৪
প্রফেসর ড. মোঃ ফজলুল হক	১২.০৭.৯৪	২৭.০৮.৯৫
মোঃ ইলিয়াস (ভারপ্রাপ্ত)	২৭.০৮.৯৫	০৬.১০.৯৫
প্রফেসর নুরুল আলম	০৭.১০.৯৫	০৭.০২.৯৬
মোঃ ইলিয়াস (ভারপ্রাপ্ত)	০৭.০২.৯৬	১২.১২.৯৭
প্রফেসর ড. মোঃ ফজলুল হক	১৩.১২.৯৭	০৬.০৫.২০০০
মোঃ ইলিয়াস (ভারপ্রাপ্ত)	০৬.০৫.২০০০	০৫.০৭.২০০০
মোঃ ইলিয়াস (স্ব বেতনে) ভারপ্রাপ্ত	০৬.০৭.২০০০	১৬.০৪.২০০১
প্রফেসর মোঃ ইলিয়াস	১৭.০৪.০১	২৩.০৮.০১
মোঃ মারুফুল হক (ভারপ্রাপ্ত)	২৪.০৮.০১	৩০.১২.০১
প্রফেসর সাইদা বেগম	৩০.১২.০১	৩১.১২.০১
মোঃ মারুফুল হক (ভারপ্রাপ্ত)	০১.০১.০২	২১.০১.০২
প্রফেসর হরে রাম বণিক্য	২১.০১.০২	২৯.১২.০৩
প্রফেসর হোসনে আরা বেগম	২৯.১২.০৩	৩০.১২.০৩
মোঃ মারুফুল হক (ভারপ্রাপ্ত)	৩১.১২.০৩	১৮.০২.০৪
প্রফেসর মোঃ হুমায়ুন কবীর	১৯.০২.০৪	০৩.০১.০৫
মোঃ মারুফুল হক (ভারপ্রাপ্ত)	০৪.০১.০৫	২২.০৪.০৫
প্রফেসর কে,এম, আওরঙ্গজেব	২৩.০৪.০৫	৩০.১০.০৭
নিখিল কুমার রায় (ভারপ্রাপ্ত)	৩১.১০.০৭	১০.০৭.০৯
প্রফেসর মোঃ হাবিবুর রহমান	১১.০৭.০৯	০৮.১০.১১
নিখিল কুমার রায় (ভারপ্রাপ্ত)	০৯.১০.১১	১৪.১০.১৪
প্রফেসর নিখিল কুমার রায়	১৫.১০.১৪	৩১.০৩.১৫
উজ্জ্বল কুমার মন্ডল (ভারপ্রাপ্ত)	০১.০৪.১৫	০৫.০৪.১৬
প্রফেসর মোঃ শাহজাহান মিয়া	০৫.০৪.১৬	২৮.১২.২০১৭
প্রফেসর শেখ হারুনর রশিদ	২৮.১২.২০১৭	২৮.০১.২০১৮
জনাব টিটভ বিশ্বাস (ভারপ্রাপ্ত)	২৯.০১.১৮	১৯.০৯.১৮
প্রফেসর ড. শেখ মোঃ রেজাউল করিম	২০.০৯.১৮	-----

কাজের বিবরণ

অত্র কলেজের অধ্যক্ষ মহোদয়ের ২০/১২/১৯ স্মারক ১৬৮(গ)/৬ এর অফিস আদেশ ক্রমে অডিট কমিটি দায়িত্ব পাওয়ার পর ২৭/১০/২১ তারিখে আহ্বায়কের সভাপতিত্বে প্রথম সভা অনুষ্ঠিত হয়। উক্ত সভায় অডিট কাজ সম্পন্ন করার জন্য প্রাথমিক পরিকল্পনা করা হয় এবং প্রধান সহকারির সাথে যোগাযোগের জন্য ২৮/১০/২১ তারিখ নির্ধারণ করা হয় ও ২৮/১০/২১ তারিখে অডিট কমিটির দ্বিতীয় সভা হয়। অধ্যক্ষ মহোদয়ের পরামর্শ মোতাবেক অডিট কাজ সম্পন্ন করার জন্য বিভিন্ন বিষয়ে ৩২টি ফরমেট তৈরি করা হয়। পরবর্তীতে অডিট কাজে সহায়তা করার জন্য অফিস হতে জনাব এ এফ এম মঞ্জুরুল ইসলাম, প্রধান সহকারী কাম হিসাব রক্ষক ও জি এম শহীদুল ইসলাম, সবেতনে ক্যাশ সরকার কে অন্তর্ভুক্ত করা হয়। ২৮/১০/২১ তারিখে কমিটি, অফিস সহকারীদের সাথে আলোচনা করে অডিট কাজ সম্পন্ন করার জন্য কৌশল, সময় ও প্রয়োজনীয় নথি চিহ্নিত করে। কমিটি ৩১/১০/২১, ১/১১/২১ ও ২/১১/২১ তারিখে ২০১৯-২০২০ সনের নথীপত্র নিরীক্ষণ করে। অডিট কমিটি পরবর্তীতে ৬/১১/২১ তারিখে অডিট রিপোর্ট চূড়ান্ত করে।

পর্যবেক্ষণ

১. প্রয়োজনীয় রেজিস্টার: অফিসে পরিপত্র আনুযায়ী প্রয়োজনীয় সকল রেজিস্টারের রয়েছে। হালনাগাদ বিবরণি সংযুক্ত করা হল। (সংযুক্তি-১)
২. সরকারি শিক্ষা প্রতিষ্ঠানের ছাত্র/ছাত্রীদের নিকট হতে আয়-ব্যয় সংক্রান্ত নীতিমালা অনুসরণ: উক্ত অর্থবছরে সরকারি বা শিক্ষা মন্ত্রণালয়ের নীতিমালা অনুসরণ করা হয়। (সংযুক্তি-২)
৩. ২০১৮-২০১৯ সালের পূর্ববর্তী সময়ে অভ্যন্তরীণ অডিট: ২০১৮-২০১৯ অর্থবছরে অভ্যন্তরীণ অডিট সম্পন্ন হয়। (সংযুক্তি-৩)
৪. ক্রয়, আপ্যায়ন ও পরীক্ষায় NBR নির্ধারিত উৎসকর (Source tax ও Vat) যথাযথ ভাবে কর্তন ও চালানোর মাধ্যমে প্রদানঃ: ক্রয়, আপ্যায়ন ও পরীক্ষায় NBR নির্ধারিত কর দেয়া হয়। (সংযুক্তি-৪)
৫. হাজিরা বহিতে কর্মচারীদের স্বাক্ষর: হাজিরা বহিতে নিয়মিতভাবে স্বাক্ষর করা হয়। (সংযুক্তি-৫)
- ৬। ক্যাশ বহিতে হিসাব রক্ষক ও আয়ন-ব্যয়ন কর্মকর্তা (অধ্যক্ষ) এর পূর্ণনাম/ সীল স্বাক্ষরঃ: সরকারি ও বেসরকারি ক্যাশবহিতে আয়ন-ব্যয়ন কর্মকর্তার পূর্ণনাম ও স্বাক্ষর রয়েছে। উভয় ক্ষেত্রে হিসাব রক্ষকের অনুস্বাক্ষর রয়েছে। (সংযুক্তি-৬)
- ৭। গাড়ী সমূহের লগ বহি সংক্রান্ত বিবরণ: আয়ন-ব্যয়ন কর্মকর্তার স্বাক্ষর রয়েছে। কিছু কিছু ক্ষেত্রে ওভার রাইটিং রয়েছে কিন্তু আনুস্বাক্ষর নাই। (সংযুক্তি-৭)
- ৮। ক্রয়/নিলাম, টেন্ডার, পরীক্ষা সংক্রান্ত কমিটি : ক্রয় ও পরীক্ষা সংক্রান্ত কমিটি গঠন করা হয়েছে। উক্ত সময়ে কোনরূপ নিলাম ও টেন্ডার হয় নাই। (সংযুক্তি-৮)
- ৯। ২০১৯-২০২০ সাল পর্যন্ত হিসাব রক্ষকের দায়িত্ব পালন: জনাব এ এফ এম মঞ্জুরুল ইসলাম হিসাব রক্ষকের দায়িত্ব পালন করেন। (সংযুক্তি-৯)
- ১০। বেসরকারি ফি বৃদ্ধি বা কমাতে স্টাফ কাউন্সিলের মতামত গ্রহণ: বেসরকারি ফি বৃদ্ধি বা কমাতে একাডেমিক ও স্টাফ কাউন্সিলের মতামত গ্রহণ করা হয় ,কিন্তু তার কোন লিখিত রেজুলেশন করা হয় নাই। (সংযুক্তি-১০)
- ১১। DIA কর্তৃক অডিট সার সংক্ষেপ: DIA কর্তৃক অডিট সম্পন্ন হয় নাই। (সংযুক্তি-১১)
- ১২। প্রশিক্ষণ প্রকল্পের বরাদ্দকৃত ব্যয়িত অর্থ বিবরণী: ICT Phase-২ কর্তৃক প্রশিক্ষণ কার্যক্রমের সকল অর্থ ব্যয় হয় নাই এবং অবশিষ্ট অর্থ ফেরত গেছে। (সংযুক্তি-১২)
- ১৩। ব্যয়কৃত টাকার ভাউচার বিবরণীঃ কোন কোন ক্ষেত্রে উদ্বৃত্ত ও কোন কোন ক্ষেত্রে ঘাটতি রয়েছে। (সংযুক্তি-১৩)
- ১৪। ক্রয়কৃত দ্রব্যের বাজার মূল্য তৎকালীন বাজার মূল্যের সাথে সামঞ্জস্য: ক্রয়কৃত দ্রব্যের বাজার মূল্য তৎকালীন বাজার মূল্যের সাথে যাচাই করা সম্ভব হয় নাই। (সংযুক্তি-১৪)

১৫। খাত উল্লেখসহ ভাউচার দাখিল বিবরণী: খাত উল্লেখসহ ভাউচার সংরক্ষিত আছে।(সংযুক্তি-১৫)

১৬। কোটেশন / টেন্ডার সংক্রান্ত প্রয়োজনীয়তা: সকল খাতে ২৫০০০ টাকার উর্ধে ক্রয়ের ক্ষেত্রে কোটেশন প্রক্রিয়া অনুসরণ করা হয়েছে। (সংযুক্তি-১৬)

১৭। কোটেশন / টেন্ডার সংক্রান্ত **Financial Rules** অনুসরণ: কোটেশন এর ক্ষেত্রে **Financial Rules** অনুসরণ করা হয় কিন্তু অধ্যক্ষ কর্তৃক file note দেওয়া হয় নাই। (সংযুক্তি-১৭)

১৮। ক্রয়কৃত মালামাল স্টক রেজিস্টারে এন্ট্রি বিবরণী: অফিস ও ল্যাবরেটরীর মালামাল ক্রয় এর পর স্টক রেজিস্টারে এন্ট্রি দেওয়া হয়েছে। (সংযুক্তি-১৮)

১৯। স্টক রেজিস্টার হতে মালামাল বিলির পর গ্রহিতার স্বাক্ষর: মালামাল বিলির পর গ্রহিতার স্বাক্ষর নেওয়া হয় নাই। (সংযুক্তি-১৯)

২০। ভাউচারে ক্রেতার পূর্ণনাম ও স্বাক্ষর বিবরণীঃ ভাউচারে ক্রেতার পূর্ণনাম নাই। (সংযুক্তি-২০)

২১। বিনষ্ট মালামাল ও এর বিক্রয় বিবরণী: বিনষ্ট মালামাল উক্ত সময়ে বিক্রয় হয় নাই। (সংযুক্তি-২১)

২২। ক্যাশবই, স্টক রেজিস্টার ও ভাউচারে কাটাকাটি সংক্রান্ত বিবরণ: ক্যাশবই ও স্টক রেজিস্টার কাটাকাটি নাই। (সংযুক্তি-২২)

২৩। স্টাফ কাউন্সিলের ব্যাংক একাউন্ট ও আয়-ব্যয় বিবরণী: আয়-ব্যয় বিবরণীর জন্য রেজিস্টার খাতা আছে এবং ভাউচারে সম্পাদক ও ক্রয়কারির স্বাক্ষর আছে। উল্লেখ্য ১৭/১০/২০১৮ তারিখে **Eastern Bank LTD** ফুলবাড়িগেট শাখা, খুলনা **Bank Account** খোলা হয়। ব্যাংক স্টেটমেন্ট up date রয়েছে। (সংযুক্তি-২৩)

২৪। ক্যাশবই ও ভাউচারে টাকার পরিমান অংকে ও কথায় লেখা সংক্রান্ত বিবরণি: ক্যাশ বইতে কথায় লেখার স্থান না থাকায় তা লেখা সম্ভব হয় নাই। ভাউচারে টাকার পরিমান অংকে ও কথায় লেখা আছে। (সংযুক্তি-২৪)

২৫। ব্যয়ের ভাউচার অফিসে সংরক্ষণ ও অধ্যক্ষ কর্তৃক সুপারিশ সংক্রান্ত বিবরণি: সরকারি ব্যয়ের ভাউচার অফিসে সংরক্ষণ আছে ও অধ্যক্ষ কর্তৃক সুপারিশ আছে। বেসরকারি ব্যয়ের ভাউচারও অফিসে সংরক্ষণ করা হয়েছে ও অধ্যক্ষ কর্তৃক স্বাক্ষর বা সুপারিশ রয়েছে। (সংযুক্তি-২৫)

২৬। সিটিজেন চার্টার সংক্রান্ত: সিটিজেন চার্টার আছে। (সংযুক্তি-২৬)

২৭। কর্মচারী (৪র্থ) দের পোশাক বিবরণি: বিধি মোতাবেক লিভারিজ দেয়া হয়েছে। (সংযুক্তি-২৭)

২৮। অফিসে রক্ষিত মনোহরি দ্রব্যাদি সংক্রান্ত বিবরণ: অফিসে রেজিস্টারে সংরক্ষণ দেখান হয়। (সংযুক্তি-২৮)

২৯। অবকাঠামো উন্নয়ন ও মেরামতে বরাদ্দকৃত অর্থ ব্যবহারে অধ্যক্ষের সুপারিশের বিবরণ: সরকারি অবকাঠামো উন্নয়ন ও মেরামত ফ্যাসিলিটিজ বিভাগ কর্তৃক করা হয়। উক্ত অর্থ বছরে বেসরকারি কোন উন্নয়ন ও মেরামত কাজ হয়নি। (সংযুক্তি-২৯)

৩০। স্থানীয় অডিট কমিটির রিপোর্টে গুরুতর অসামাজস্য প্রতিবেদন সংক্রান্তঃ: ২০১৯-২০২০ কোন অডিট সম্পন্ন হয় নাই। (সংযুক্তি-৩০)

৩১। ক্যাশবহি রেজিস্টার বিল নম্বরের সাথে মূল বিলের নম্বরের মিল: উক্ত অর্থ বছরে বিল নম্বরের সাথে ক্যাশ বইয়ের মিল আছে। (সংযুক্তি-৩২)

৩২। অভ্যন্তরীণ পরীক্ষায় পারিশ্রমিক বাবদ রাজস্ব টিকিট ব্যবহার: রাজস্ব টিকিট ব্যবহার হয়েছে। (সংযুক্তি-৩৩)

৩৩। কমিটির নামের তালিকা

৩৪। কমিটি ও কর্মচারি বৃন্দের উপস্থিতি স্বাক্ষর পত্র

৩৫। সভার কার্যবিবরণী পত্র

সুপারিশ

- গাড়ীর লগবহিতে কাটাকাটি থাকলে অনুস্বাক্ষর থাকতে হবে।
- ক্রয়কৃত মালামালের ভউচারে ক্রেতার পূর্ণনাম ও স্বাক্ষর থাকতে হবে।
- বেসরকারি ফি বৃদ্ধি বা কমাতে স্টাফ কাউন্সিলের মতামত গ্রহন করে রেজুলেশন করতে হবে।
- একডেমিক বছর ও অর্থবছরের মধ্যে সমন্বয় করতে হবে। উদ্বৃত্ত টাকার পরবর্তী ব্যবহার নোট আকারে উল্লেখ থাকতে হবে।
- কোটেশন / টেন্ডার সংক্রান্ত **Financial Rules** অনুসরণে অধ্যক্ষ কর্তৃক **file note** দিতে হবে।
- অধ্যক্ষ মহোদয়ের কক্ষের সামনে বিস্তারিত তথ্য সহ সিটিজেন চার্টার এর ব্যবস্থা করতে হবে।

সমাপনী

কমিটির পর্যবেক্ষনে হিসাব বিবরণী ক্ষেত্রে সার্বিক কার্যক্রম ও নির্দেশনা সন্তোষজনক।

সংযুক্তি

১. প্রয়োজনীয় রেজিস্টার
২. সরকারি শিক্ষা প্রতিষ্ঠানের ছাত্র/ছাত্রীদের নিকট হতে আয়-ব্যয় সংক্রান্ত নীতিমালা অনুসরণ
৩. ২০১৯ সালের পূর্ববর্তী সময়ে অভ্যন্তরীণ অডিট
৪. ক্রয়, আপ্যায়ন ও পরীক্ষায় NBR নির্ধারিত উৎসকর (Source tax ও Vat) যথাযথ ভাবে কর্তন ও চালানের মাধ্যমে প্রদান
৫. হাজিরা বহিতে কর্মচারীদের স্বাক্ষর
- ৬। ক্যাশ বহিতে হিসাব রক্ষক ও আয়ন-ব্যয়ন কর্মকর্তা (অধ্যক্ষ) এর পূর্ণনাম/ সীল স্বাক্ষর
- ৭। গাড়ী সমূহের লগ বহি সংক্রান্ত বিবরণী
- ৮। ক্রয়/নিলাম টেন্ডার, পরীক্ষা সংক্রান্ত কমিটি
- ৯। ২০১৯-২০২০ সনে হিসাব রক্ষকের দায়িত্ব পালন
- ১০। স্টাফ কাউন্সিলের মতামত গ্রহণ
- ১১। DIA কর্তৃক অডিট সার সংক্ষেপঃ
- ১২। প্রশিক্ষণ প্রকল্পের বরাদ্দকৃত ব্যয়িত অর্থ বিবরণী
- ১৩। শিক্ষার্থীদের নিকট থেকে নেয়া ব্যয়কৃত টাকার ভাউচার বিবরণীঃ
- ১৪। ক্রয়কৃত দ্রব্যের বাজার মূল্য তৎকালীন বাজার মূল্যের সাথে সামঞ্জস্য
- ১৫। খাত উল্লেখসহ ভাউচার দাখিল বিবরণী
- ১৬। কোটেশন / টেন্ডার সংক্রান্ত প্রয়োজনীয়তা
- ১৭। কোটেশন / টেন্ডার সংক্রান্ত Financial Rules অনুসরণঃ
- ১৮। ক্রয়কৃত মালামাল স্টক রেজিস্টারে এন্ট্রি বিবরণী
- ১৯। স্টক রেজিস্টার হতে মালামাল বিলির পর গ্রহীতার স্বাক্ষর
- ২০। বিনষ্ট মালামাল ও এর বিক্রয় বিবরণী
- ২১। ক্যাশবহি, স্টক রেজিস্টার ও ভাউচারে কাটাকাটি সংক্রান্ত বিবরণ

- ২২। স্ট্যাফ কাউন্সিলের ব্যয় বিবরণ
- ২৩। ক্যাশবই ও ভাউচারে টাকার পরিমান অংকে ও কথায় লেখা সংক্রান্ত বিবরণী
- ২৪। ব্যয়ের ভাউচার অফিসে সংরক্ষণ ও অধ্যক্ষ কর্তৃক সুপারিশ সংক্রান্ত বিবরণী
- ২৫। সিটিজেন চার্টার সংক্রান্ত
- ২৬। কর্মচারী (৪র্থ) দের পোশাক বিবরণী
- ২৭। অফিসে রক্ষিত মনোহরি দ্রব্যাদি সংক্রান্ত বিবরণ
- ২৮। অবকাঠামো উন্নয়ন ও মেরামতে বরাদ্দকৃত অর্থ ব্যবহারে অধ্যক্ষের সুপারিশের বিবরণ
- ২৯। স্থানীয় অডিট কমিটির রিপোর্টে গুরুতর অসামাজস্য প্রতিবেদন সংক্রান্ত
- ৩০। বেসরকারি খাতের ফান্ড অনুযায়ী পৃথক ব্যাংক একাউন্ট সংক্রান্ত বিবরণ
- ৩১। ক্যাশবই রেজিস্টার বিল নম্বরের সাথে মূল বিলের নম্বরের মিল
- ৩২। অভ্যন্তরীণ পরীক্ষায় পারিশ্রমিক বাবদ রাজস্ব টিকিট ব্যবহার
- ৩৩। কমিটির নামের তালিকা
- ৩৪। কমিটি ও কর্মচারি বৃন্দের উপস্থিতি স্বাক্ষর পত্র
- ৩৫। সভার কার্যবিবরণী পত্র

সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা

অভ্যন্তরীণ অডিট : ২০২১ - ২০২০

বিষয় : প্রয়োজনীয় রেজিস্টার বহি

তারিখ : ০২/০২/২০২১ খ্রি

ক্রমিক নং	রেজিস্টারসমূহ	মন্তব্য
১.	Dispatch বই	আছে
২.	ডাক	আছে
৩.	নথি উপস্থাপন পদ্ধতি	নাই
৪.	ডাক ফাইল	আছে তবে প্রক্রিয়া অনুসরণ হয় না
৫.	সরবরাহ ও সেবা এবং মেরামত ও রক্ষণাবেক্ষণ ব্যয়ের একটি রেজিস্টার (এসআর-১৭৫ অনুযায়ী)	আছে। SR-১৭৫ অনুযায়ী নেই।
৬.	ক্যাশ রেজিস্টার (সরকারি ও বেসরকারি খাত ভিত্তিক)	আছে
৭.	ভ্রমণ বিল রেজিস্টার	আছে। ফাইলে সংরক্ষিত হয়।
৮.	ভ্যাট রেজিস্টার	ফাইলে সংরক্ষিত হয়।
৯.	বিল রেজিস্টার	আছে
১০.	আয়কর রেজিস্টার	ফাইলে সংরক্ষিত হয়।
১১.	ইনভেন্টরী রেজিস্টার	ফাইলে সংরক্ষিত হয়।
১২.	স্টক রেজিস্টার	আছে।
১৩.	ব্যাংক কন্ট্রোল রেজিস্টার	ফাইলে ব্যাংক স্টেটমেন্ট সংরক্ষিত হয়।
১৪.	বরাদ্দ রেজিস্টার	আছে
১৫.	অগ্রিম রেজিস্টার	কামকর্তী আছে
১৬.	ACQUITANCE রেজিস্টার	আছে
১৭.	বেসরকারি কর্মচারী রেজিস্টার	ডিচার ফাইলে সংরক্ষিত আছে।

স্বাক্ষর

১। 

২। 

৩। 

সংখ্যা-২

সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা

অভ্যন্তরীণ অডিট : ২০১১-২০

তারিখ - ৩০/১০/২০২০

বিষয় : সরকারি শিক্ষা প্রতিষ্ঠানের ছাত্র/ছাত্রীদের নিকট হতে আয়-ব্যয় সংক্রান্ত নীতিমালা অনুসরণ

ক্রমিক নং	খাত	মন্তব্য
১.		
২.		২০১১-২০ অর্থবছরে
৩.		সরকারি বা স্থানীয়
৪.		অনুমোদিত নীতিমালা
৫.		অনুমোদন করা হয়েছে।
৬.		
৭.		
৮.		
৯.		
১০.		
১১.		
১২.		
১৩.		
১৪.		
১৫.		

স্বাক্ষর

১। 

২। 

৩। 

সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা


অভ্যন্তরীণ অডিট : ২০১৯ - ২০২০


বিষয় : ২০১৯ সালের পূর্ববর্তী সময়ে অভ্যন্তরীণ অডিট


তারিখ : ৩১/০১/২০২০

ক্রমিক নং	খাত	মন্তব্য
১.		২০১৯ - ২০২০ অর্থবছরের
২.		পূর্বে সরকারি অডিট হয় নাই
৩.		অভ্যন্তরীণ অডিট হয়েছে।
৪.		
৫.		
৬.		
৭.		
৮.		
৯.		
১০.		
১১.		
১২.		
১৩.		
১৪.		
১৫.		

স্বাক্ষর

১। 

২। 

৩। 

সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা

অভ্যন্তরীণ অডিট : ২০১১ - ২০২০

বিষয় : ক্রয়, আপ্যায়ন ও পরীক্ষায় NBR নির্ধারিত উৎসকর (Source tax ও Vat)

তা, - ৩১/১০/২০২১

ক্রমিক নং	খাত	মন্তব্য
১.	ক্রয়	Vat দেওয়া হয়েছে
২.	আপ্যায়ন	Vat দেওয়া হয়েছে
৩.	পরীক্ষা	Vat দেওয়া হয়েছে
৪.		
৫.		
৬.		
৭.		
৮.		
৯.		
১০.		
১১.		
১২.		

স্বাক্ষর

১। ২। ৩। 

স্বাক্ষর-৫

সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা


অভ্যন্তরীণ অডিট : ২০১১ - ২০২০


বিষয় : হাজিরা বহিতে কর্মচারীদের স্বাক্ষর

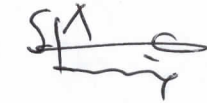
তারিখ-৩১/১০/২০২০

ক্রমিক নং	কর্মচারির নাম	মন্তব্য
১.		
২.		নিয়মিত বেতন স্বাক্ষর
৩.		করা হয় ডাঃ, ডিজিটাল
৪.		হাজিরা প্রদানের ব্যবস্থা
৫.		করা হয়েছে।
৬.		
৭.		
৮.		
৯.		
১০.		
১১.		
১২.		

স্বাক্ষর

১। 

২। 

৩। 

সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা

অভ্যন্তরীণ অডিট : ২০১৯ - ২০২০

বিষয় : ক্যাশ বহিতে হিসাবরক্ষন ও আয়ন-ব্যয়ন কর্মকর্তা (অধ্যক্ষ) এর পূর্ণনাম/সীল স্বাক্ষর

তারিখ : ০১/১০/২০২০

ক্রমিক নং	ক্যাশবহি নং	মন্তব্য
১.		দ্রবকারি ক্যাশ বহিঃ
২.		দ্রবকারি ক্যাশ বহিতে আয়ন
৩.		-ব্যয়ন কর্মকর্তার পূর্ণনাম ও
৪.		স্বাক্ষর রয়েছে। একন পত্র
৫.		অনুমোদিত রয়েছে আয়ন-
৬.		ব্যয়ন কর্মকর্তার।
৭.		দ্রবকারি ক্যাশ বহিঃ
৮.		আয়ন-ব্যয়ন কর্মকর্তার পূর্ণনাম ও
৯.		স্বাক্ষর রয়েছে। এবং হিসাব
১০.		বন্ধন কর্মকর্তার অনুমোদিত
১১.		রয়েছে।
১২.		

স্বাক্ষর

১। ২। ৩। 

সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা

অভ্যন্তরীণ অডিট : ২০১৯ - ২০২০

বিষয় : গাড়ী সমূহের লগ বহি সংক্রান্ত বিবরণী : (আয়ন-ব্যয়ন কর্মকর্তার স্বাক্ষর)

তারিখ : ০১/০১/২০২০

ক্রমিক নং	নগবহি	মন্তব্য
১.		
২.		লগ বহিতে আয়ন-ব্যয়ন
৩.		কর্মকর্তার যথাযথভাবে
৪.		স্বাক্ষর আছে, কোন কোন
৫.		মেসে Overwriting আছে
৬.		
৭.		
৮.		
৯.		
১০.		
১১.		
১২.		
১৩.		

স্বাক্ষর

১। 

২। 

৩। 

সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা


অভ্যন্তরীণ অডিট : ২০২১ - ২০২০


বিষয় : ক্রয়/নিলাম/টেন্ডার/পরীক্ষা সংক্রান্ত কমিটি:


তারিখ : ৩১-১০-২০২১ খ্রি:

ক্রমিক নং	নগবহি	মন্তব্য
১.	ক্রয়	= ২,০০,০০০/- টাকা পর্যন্ত ক্রয়ের ক্ষেত্রে ক্রয় কমিটির প্রয়োজন হয় না। এর উর্ধ্বে ক্রয়ের ক্ষেত্রে কমিটি গঠন করা হয়েছে।
২.	টেন্ডার	২০২১-২০২০ অর্থবছরে টেন্ডার কমিটি গঠন করা হয় নাই।
৩.	পরীক্ষা	পরিদর্শন অনুযায়ী কমিটি গঠন করা হয়েছে। তবে কর্মচারী অন্তর্ভুক্ত করা হয়নি।
৪.	নিলাম	প্রয়োজ্য নয়।

স্বাক্ষর

১। 

২। 

৩। 

সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা

অভ্যন্তরীণ অডিট : ২০১১ - ২০২০

বিষয় ২০১১ হতে ২০২০ সাল পর্যন্ত হিসাব রক্ষকের দায়িত্ব পালন

তারিখ: ৩০/০০/২০

ক্রমিক নং	সাল	মন্তব্য
১.	২০১১ - ২০২০	উদাহরণস্বরূপ হিসাব
২.		
৩.		

স্বাক্ষর

১।

২।

৩।

সৰুকাৰি টিচাৰ্চ ট্ৰেনিং কলেজ, খুলনা

অভ্যন্তৰীণ অডিট : ২০১১ - ২০২০

বিষয় : বেসৰুকাৰি ফি বৃদ্ধি বা কমানোতে একাডেমিক কাউন্সিল বা স্টাফ কাউন্সিলেৰ মতামত গ্ৰহণ

তাৰিখ : ৩০/১০/২১

ক্রমিক নং	সাল	মন্তব্য
১.		
২.		
৩.		একাডেমিক কাউন্সিলেৰ
৪.		কৰ্মবৰ্তাদেৰ স্তাৰত
৫.		প্ৰশ্ন কৰা হৈছে।
৬.		
৭.		
৮.		
৯.		
১০.		
১১.		
১২.		
১৩.		
১৪.		
১৫.		
১৬.		
১৭.		

স্বাক্ষৰ

১। 

২। 

৩। 

সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা

অভ্যন্তরীণ অডিট : ২০২১ - ২০২০

বিষয় : DIA কর্তৃক অডিট সার সংক্ষেপ

তারিখ : ১১/১০/২০

ক্রমিক নং	অডিটের নাম	পদবী	সন	আপত্তির
১.		DIA কর্তৃক	উক্ত	কয়ে
২.		জেন	অডিট	সম্বন্ধিত
৩.			হয়	নাহ
৪.				

স্বাক্ষর

১। 

২। 

৩। 

সরকারি টিচার্স ট্রেনিং কলেজ, খুলনা

অভ্যন্তরীণ অডিট : ২০১৯-২০

বিষয় : প্রকল্প প্রশিক্ষণ বরাদ্দকৃত ব্যয়িত অর্থ বিবরণী :

তারিখ : ০২.১১.১৯

ক্রমিক নং	বিবরণ	মন্তব্য
১.	ICT (Phase-০)	বরাদ্দ = ৩,৩৬,৩২০০৳
২.	শু	ব্যয় : ৫০,০০,৭২৳
৩.		
৪.		
৫.		
৬.		অর্থ চাহুর ক্ষেত্রে অসমিষ্ট
৭.		এক দুইয়ক্রিয় লোক ডেওত
৮.		চলে যাবে। (ibac++ এর
৯.		মাধ্যমে) হার্ডওয়্যার ও সফটওয়্যার
১০.		অডিট হয়েছে।

স্বাক্ষর

১। ২৫

২।

৩।

১৯