গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশ সরকার
কারিগরি ও মাদ্রাসা শিক্ষা বিভাগ
শিক্ষা মন্ত্রণালয়
অডিট শাখা
www.tmed.gov.bd

নং-৫৭.০০.০০০০.১৪২.১৬.০১৭.১৯-১৩৬

তারিখ: ২৩ শ্রাবণ, ১৪২৬ / ০৭ আগস্ট, ২০১৯

বিষয় : LAD এর সভাকক্ষে অনুষ্ঠিত সমাপনী সভায় উত্থাপিত অনিষ্পন্ন আপত্তিসমূহের ক্ষেত্রে প্রমাণকসহ ব্রডশীট জবাব প্রেরণ।

সূত্র: LAD-এর স্মারক নং- ৩৩৪৬/৩৩৪৮/এলএএস-২/নি:প্র:/মঞ্জুরী ও বরাদ্দ/২০১৭-২০১৮/১৯৩৮, তারিখ: ৩০/০৭/২০১৯ খ্রি:।

উপর্যুক্ত বিষয় ও সূত্রোস্থ স্মারকের মাধ্যমে জানানো যাচ্ছে যে, কারিগরি ও মাদ্রাসা শিক্ষা বিভাগ, শিক্ষা মন্ত্রণালয় এবং এর অধীনস্থ দপ্তর/সংস্থা এর ২০১৭-২০১৮ অর্থ বছরের মঞ্জুরী ও বরাদ্দ ভিত্তিক নির্দিষ্টকরণ নিরীক্ষা কার্যক্রম ২৯/০১/২০১৯ খ্রি: হতে ৩০/০৪/২০১৯ খ্রি: তারিখ পর্যন্ত সময়ে সম্পন্ন করা হয়। উক্ত নিরীক্ষায় উত্থাপিত ৩৬ টি আপত্তির উপর ২২/০৭/২০১৯ খ্রি: তারিখ সকাল ১০ টায় LAD-তে সমাপনী সভা (Exit Meeting) অনুষ্ঠিত হয়েছে।

০২। সেই মোতাবেক গত ২২.০৭.২০১৯ খ্রি: তারিখে LAD এর সভাকক্ষে অনুষ্ঠিত সমাপনী সভায় নিরীক্ষায় উত্থাপিত মোট ৩৬ টি আপত্তির বিষয়ে সিদ্ধান্তসমূহ নিম্নরূপ:

ক্রমিক	শিরোনাম	জড়িত টাকার পরিমাণ	Exit Meeting এর সিদ্ধান্ত	সিদ্ধান্তের আলোকে গৃহীত কার্যক্রম	বাস্তবায়ন
১	কারিগরি ও মাদ্রাসা শিক্ষা বিভাগ, শিক্ষা মন্ত্রণালয় এর আওতাধীন প্রতিষ্ঠানের ব্যয়ের (অনুন্নয়ন) হিসাব পাওয়া যায়নি।	৪২৬৯,২১,৬৪,০০০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। আলোচনা শেষে প্রমাণকসহ ব্রডশীট জবাব এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	টিএমইডি এর প্রশাসন উইং
২	কারিগরি ও মাদ্রাসা শিক্ষা বিভাগ, শিক্ষা মন্ত্রণালয় এর আওতাধীন উন্নয়ন প্রকল্পের ব্যয়ের হিসাব সংরক্ষণ না করা।	৫০০,৭৮,২৯,০০০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। আলোচনা শেষে প্রমাণকসহ ব্রডশীট জবাব এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	ডিজি,ডিটিই
৩	কারিগরি ও মাদ্রাসা শিক্ষা বিভাগ, শিক্ষা মন্ত্রণালয় এর আওতাধীন অনুন্নয়ন খাতের ব্যয়ের সাথে সিএও অফিসের হিসাবে গরমিল।	৩,০৮,৭৮,০০০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা শেষে সিএইও অফিসের সাথে হিসাব সমন্বয়পূর্বক ব্রডশীট জবাব এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	ডিজি,ডিটিই
৪	কারিগরি ও মাদ্রাসা শিক্ষা বিভাগ, শিক্ষা মন্ত্রণালয় এর আওতাধীন উন্নয়ন প্রকল্পের হিসাবের সাথে সিএও অফিসের হিসাবে গরমিল।	১,৭৯,৬১,০০০/-	আপত্তিটি বিস্তারিত আলোচনা হয়। আলোচনা শেষে সিএও অফিসের সাথে হিসাব সমন্বয়পূর্বক ব্রডশীট জবাব অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	ডিজি,ডিটিই
৫	মন্ত্রণালয় ও তার আওতাধীন প্রতিষ্ঠানের বাজেট বরাদ্দ অপেক্ষা অতিরিক্ত ব্যয়।	১,৩৫,৮৩,৫০৫/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। আলোচনা শেষে চট্টগ্রাম পলিটেকনিকের মিস কোডিং বিষয়টি সিএও অফিসের সাথে উপযোজন হিসাব যাচাই সাপেক্ষে সঠিক পাওয়া গেলে নিষ্পত্তির সুপারিশ করা হয় এবং অন্যান্য প্রতিষ্ঠানের পুন: উপযোজন করে ব্রডশীট জবাব এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	ডিজি, ডিটিই
৬	ওয়ার্কিং টেবিল মেরামত কাজে অনিয়মিত ব্যয়।	৫০,০০০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। আলোচ না শেষে আপত্তিটি নিষ্পত্তি হিসাবে গণ্য করার সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই	---
৭	ফাউন্ডেশনবিহীন ও মঞ্জুরীবিহীন প্রাক্কলনের মাধ্যমে অফিস ভবন নির্মাণে অনিয়মিত ব্যয়।	৩৮,০৮,৫৮৮/৩৮	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। আলোচনা শেষে মন্ত্রণালয় হতে ভূতাপেক্ষ মঞ্জুরী গ্রহণ পূর্বক এক মাসের মধ্যে ব্রডশীট জবাব অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	পরিচালক, নেকটার

চলমান পাতা/০২

ক্রমিক	শিরোনাম	জড়িত টাকার পরিমাণ	Exit Meeting এর সিদ্ধান্ত	সিদ্ধান্তের আলোকে গৃহীত কার্যক্রম	বাস্তবায়ন
৮	বিধি বহির্ভূতভাবে টেন্ডার প্রক্রিয়ায় অনিয়মিত ব্যয়।	২৯,২০,৬৬০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা শেষে ক্রয় প্রক্রিয়ার সাথে সম্পর্কিত পত্রিকায় বিজ্ঞপ্তি, টেন্ডার ওপেনিং কমিটির রিপোর্ট, টেন্ডার মূল্যায়ন কমিটির রিপোর্ট এবং ওয়ার্ক অর্ডারসহ ব্রডশীট জবাব এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	ডিজি, ডিটিই
৯	৩য় ও ৪র্থ শ্রেণীর নিয়োগ পরীক্ষার বিল হতে আয়কর কর্তন না করায় সরকারের রাজস্ব ক্ষতি।	২৮,৪৪,০০০/-	আপত্তির সাথে সংশ্লিষ্ট অফিসের প্রমাণকের মিল না থাকায় যথাযথ প্রমাণকসহ ব্রডশীট জবাব অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	ডিজি, ডিটিই
১০	পরীক্ষা তহবিলের অব্যয়িত টাকা সরকারি কোষাগারে জমা না করায় আর্থিক ক্ষতি।	২৪,৩৪,১৯১.৫১ /-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। আলোচনা শেষে আপত্তিটির বিষয়ে ব্রডশীট জবাব এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	ডিজি, ডিটিই
১১	আর্থিক ক্ষমতা বহির্ভূতভাবে গাড়ি মেরামত কাজে অনিয়মিত ব্যয়।	৬,৮৫,৭৫০/-	আলোচনায় সিলেট পলিটেকনিক ইনস্টিটিউট এর অংশের ৭৫,০০০/- টাকার ভূতাপেক্ষ মঞ্জুরী থাকায় উক্ত অংশের নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়। নেকটার বগুড়া এবং চট্টগ্রাম পলিটেকনিক ইনস্টিটিউট এর (৩,৬০,৭৫০+২,৫০,০০০) = ৬,১০,৭৫০/- টাকা অর্থ মন্ত্রণালয়ের অনুমোদন সাপেক্ষে ব্রডশীট জবাব এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	ডিটিই-এর অংশ নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই ২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	পরিচালক, নেকটার
১২	পরীক্ষা সংক্রান্ত কাজে প্রাপ্যতার অতিরিক্ত সম্মানী গ্রহণ।	২,৯৯,৩১১/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলাচনা হয়। সিলেট পলিটেকনিক ইনস্টিটিউট এর অংশের ৬১,১৭২/- টাকা ট্রেজারী চালান ও অন লাইন ভেরিফিকেশনের কপি সংযুক্ত থাকায় এবং এ অধিদপ্তর কর্তৃক অনলাইন যাচাইয়ে চালান সঠিক পাওয়ায় নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়। চট্টগ্রাম পলিটেকনিক ইনস্টিটিউট এর অংশের ২,৩৮,১৩৯/- টাকা প্রমাণক না থাকায় উক্ত টাকা সরকারি কোষাগারে জমার প্রমাণকসহ এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	সিলেট পলিটেকনিক ইনস্টিটউটের অংশ নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই। ২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	------ ডিজি, ডিটিই
১৩	পরীক্ষা সংক্রান্ত কাজে সম্মানী প্রদানের ক্ষেত্রে ১০% আয়কর কর্তন ও সরকারি কোষাগারে জমা না করায় সরকারের রাজস্ব ক্ষতি।	২,০৭,০৭২/-	আপত্তিকৃত টাকা সরকারি কোষাগারে জমার সমর্থনে প্রমাণক হিসাবে ট্রেজারী চালান ও অনলাইন ভেরিফিকেশনের কপি সংযুক্ত থাকায় এবং এ অধিদপ্তর কর্তৃক অনলাইন যাচাইয়ে চালান সঠিক পাওয়ায় আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	------
১৩	পরীক্ষা সংক্রান্ত কাজে সম্মানী প্রদানের ক্ষেত্রে ১০% আয়কর কর্তন ও সরকারি কোষাগারে জমা না করায় সরকারের রাজস্ব ক্ষতি।	২,০৭,০৭২/-	আপত্তিকৃত টাকা সরকারি কোষাগারে জমার সমর্থনে প্রমাণক হিসাবে ট্রেজারী চালান ও অনলাইন ভেরিফিকেশনের কপি সংযুক্ত থাকায় এবং এ অধিদপ্তর কর্তৃক অনলাইন যাচাইয়ে চালান সঠিক পাওয়ায় আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	------
১৪	বিভিন্ন বিল হতে ভ্যাট কর্তন না করা এবং কম কর্তন করায় সরকারের রাজস্ব ক্ষতি।	২,৬৫,১৮২/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। নেকটার, বগুড়া ১৫,৯৫৯/- টাকা ব্যতীত অবশিষ্ট টাকা সরকারি কোষাগারে জমার সমর্থনে ট্রেজারী চালান ও অন লাইন ভেরিফিকেশনের কপি সংযুক্ত থাকায় এবং এ অধিপ্তর কর্তৃক অনলানি যাচাইয়ে চালান সঠিক পাওয়ায় আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়। নেকটার, বগুড়া অফিসের আপত্তির টাকা সরকারি কোষাগারে জমা করে প্রমাণকসহ ব্রডশীট জবাব অডিট অধিদপ্তরে এক মাসের মধ্যে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	পরিচালক, নেকটার

ক্রমিক	শিরোনাম	জড়িত টাকার পরিমাণ	সিদ্ধান্ত	সিদ্ধান্তের আলোকে গৃহীত কার্যক্রম	বাস্তবায়ন
১৫	বিভিন্ন বিলের উপর উৎসে কর কর্তন না করায় সরকারের রাজস্ব ক্ষতি।	১,১২,৬৭৭/-	মন্ত্রণালয় এবং নেকটার, বগুড়া অংশের (৩৩,৬৯০+২৪,০৫৮) = টাকা সরকারি কোষাগারে জমার সমর্থনে প্রমাণক হিসেবে ট্রেজারী চালান ও অনলাইন ভেরিফিকেশন কপি সংযুক্ত থাকায় এ অধিদপ্তর কর্তৃক অনলাইন যাচাইয়ে চালান সঠিক পাওয়ায় আপত্তিটির আংশিক নিষ্পত্তি হিসাবে গণ্য করার সিদ্ধান্ত হয়। মন্ত্রণালয় এবং নেকটারকে প্রমাণকসহ এক মাসের মধ্যে ব্রডশীট জবাব প্রদানের জন্য অনুরোধ করা হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	টিএমইডি এর প্রশাসন উইং পরিচালক, নেকটার
১৬	মাইক্রোবাস ক্রয়ের বিল হতে ভ্যাট জমার সপক্ষে প্রমাণক পাওয়া যায়নি।	১০,৯৫,৬৫২/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। রাজস্ব কর্মকর্তা কর্তৃক ভ্যাট জমার সপক্ষে প্রত্যয়ন প্রদান করায় আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	------
১৭	সর্বনিম্ন দরদাতাকে মালামাল সরবরাহের কার্যাদেশ না দেওয়ায় অতিরিক্ত পরিশোধ।	৪,২৭,৮৫০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। যথাযথ প্রমাণক থাকায় আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	------
১৮	সাইকেল গ্যারেজ খাতে আদায়কৃত অব্যয়িত অর্থ সরকারি কোষাগারে জমা না করা।	৫,৫০,৭৪২/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। সভার সিদ্ধান্তক্রমে আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	------
১৯	সরকারি খাতের কোড পরিবর্তন করে অনিয়মিত ব্যয়।	১১,৩৭,৩১৫/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। চট্টগ্রাম পলিটেকনিক ইনস্টিটিউটের অংশের ৩৬,২০০/- টাকা নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয় এবং নেকটার, বগুড়া অংশের ১১,০১,১১৫/- টাকা এক মাসের মধ্যে ব্রডশীট জবাব অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	পরিচালক, নেকটার
২০	কম্পিউটার সামগ্রী ও আসবাবপত্র মেরামত কাজে অনিয়মিত ব্যয়।	১,৬১,০০০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। সভার সিদ্ধান্তক্রমে আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	------
২১	অনিয়মিতভাবে ঠিকাদারী প্রতিষ্ঠানকে চেকের পরিবর্তে নগদে বিল পরিশোধ।	৬,৯৪,৫০০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। এক মাসের মধ্যে ব্রডশীট জবাবসহ প্রমাণক অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	------
২২	পরীক্ষা সংক্রান্ত আয় হতে ২% টাকা শিক্ষক পরিষদের তহবিলে জমা না করায় শিক্ষক পরিষদের ক্ষতি।	১,২৯,৭২৮.৪০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। সভায় সিদ্ধান্তক্রমে আপত্তিটি নিষ্পত্তির জন্য সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	------
২৩	নম্বরপত্র ফি খাতে সরকার নির্ধারিত হার অপেক্ষা অতিরিক্ত হারে আদায়কৃত অর্থ সরকারি কোষাগারে জমা করা হয়নি।	১,০৪,১০০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। মন্ত্রণালয় কে পরিপত্রের বিষয়ে সুস্পষ্ট মন্তব্যসহ এক মাসের মধ্যে ব্রডশীট জবাব অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	ডিজি, ডিটিই
২৪	ঠিকাদারী প্রতিষ্ঠানের নিকট হতে আয়কর কর্তন না করায় সরকারের রাজস্ব ক্ষতি।	৭২,২০০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। আপত্তিকৃত টাকা সরকারি কোষাগারে জমার সমর্থনে ট্রেজারী চালান ও অন লাইন চালান ভেরিফিকেশনের কপি সংযুক্ত থাকায় এবং এ অধিদপ্তর কর্তৃক অনলাইন যাচাইয়ে চালান সঠিক পাওয়ায় আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	------

চলমান পাতা/৪

ক্রমিক	শিরোনাম	জড়িত টাকার পরিমাণ	সিদ্ধান্ত	সিদ্ধান্তের আলোকে গৃহীত কার্যক্রম	বাস্তবায়ন
২৫	ল্যাবরেটরী তহবিলের আদায়কৃত অব্যয়িত টাকা সরকারি কোষাগারে জমা না করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি।	১,৮৫,৩৫৭/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। আলোচনা শেষে বিস্তারিত বিবরণসহ ব্রডশীট জবাব এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	ডিজি, ডিএমই
২৬	সিসিটিভি ও কম্পিউটার সামগ্রী মেরামত কাজে অনিয়মিতভাবে ব্যয়।	৯৩,৬০০/-	সভায় সিদ্ধান্তক্রমে আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	------
২৭	আসবাবপত্র ক্রয় কাজে অনিয়মিত ব্যয়।	৪,৩০,৭০০/-	জবাব ও প্রমাণকের আলোকে আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	-----
২৮	রাজস্ব স্ট্যাম্প বিহীন বিল পরিশোধ করার সরকারের রাজস্ব ক্ষতি।	৫৫,৪০০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। আপত্তিকৃত টাকা সরকারি কোষাগারে জমার সমর্থনে ট্রেজারী চালান ও অন লাইন চালান ভেরিফিকেশনের কপি সংযুক্ত থাকায় এবং এ অধিদপ্তর কর্তৃক অনলাইন যাচাইয়ে চালান সঠিক পাওয়ায় আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	----
২৯	গাড়ির জ্বালানী তেল ক্রয়ের অগ্রিম বরাদ্দকৃত টাকা সমন্বয় করা হয়নি।	৩০,০০০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। আপত্তির প্রমাণকসহ ব্রডশীট জবাব এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	টিএমইডি'র প্রশাসন উইং
৩০	সরকারি বাসায় বসবাসকারীদের নিকট হতে বিদ্যুৎ বিল অনাদায়ী।	২,৬৪,৬৪৯/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। প্রমাণকসহ ব্রডশীট জবাব এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	ডিজি, ডিটিই
৩১	ডিপ্লোমা ইন ইঞ্জিনিয়ারিং কোর্সের বিভিন্ন পর্ব সমাপনী পরীক্ষা ২০১৭ এর অনলাইন সংক্রান্ত রুটিনমাফিক কাজে সম্মানী প্রদান করায় আর্থিক ক্ষতি।	৩৬,৩০০/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। আপত্তিকৃত টাকা সরকারি কোষাগারে জমার সমর্থনে ট্রেজারী চালান ও অন লাইন চালান ভেরিফিকেশনের কপি সংযুক্ত থাকায় এবং এ অধিদপ্তর কর্তৃক অনলাইন যাচাইয়ে চালান সঠিক পাওয়ায় আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	-------
৩২	ম্যাগাজিন তহবিলের আদায়কৃত অব্যয়িত অর্থ সরকারি কোষাগারে জমা না করায় আর্থিক ক্ষতি।	৬২,০৭৫/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। প্রমাণকসহ ব্রডশীট জবাব এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	ডিজি, ডিএমই
৩৩	পুস্তক বিক্রয়কারী প্রতিষ্ঠানকে অতিরিক্ত পরিশোধ।	১২,০০০/-	আপত্তিকৃত টাকা সরকারি কোষাগারে জমার সমর্থনে ট্রেজারী চালান ও অন লাইন চালান ভেরিফিকেশনের কপি সংযুক্ত থাকায় এবং এ অধিদপ্তর কর্তৃক অনলাইন যাচাইয়ে চালান সঠিক পাওয়ায় আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	-------
৩৪	ইন্টারনেট সংযোগের জন্য সরবরাহকারী প্রতিষ্ঠানকে অতিরিক্ত অর্থ পরিশোধ।	২২,৪৪৪/-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। প্রমাণকসহ ব্রডশীট জবাব এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	টিএমইডি এর প্রশাসন উইং
৩৫	বরিশাল ইঞ্জিনিয়ারিং কলেজ স্থাপন শীর্ষক প্রকল্পে ২০১৭-১৮ অর্থ বছরে অগ্রগতির হার ৪০.৯৩%।	-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। সভার সিদ্ধান্তক্রমে আপত্তিটি নিষ্পত্তির সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	নিষ্পত্তি হয়েছে বিধায় কোন কার্যক্রম প্রয়োজন নেই।	-----
৩৬	প্রতিষ্ঠানের বাসায় সরকারি বিভিন্ন অফিসের কর্মকর্তা/কর্মচারী বসবাস করলেও বাড়ি ভাড়া ভাতা কর্তনের সপক্ষে কোন প্রমাণক/সিডিউল পাওয়া যায়নি।	-	আপত্তিটি নিয়ে বিস্তারিত আলোচনা হয়। প্রমাণকসহ ব্রডশীট জবাব এক মাসের মধ্যে অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণের সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।	২০.০৮.১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে বিএসআর LAD-তে প্রেরণ নিশ্চিত করতে হবে।	ডিজি, ডিটিই

চলমান পাতা/৫

০৩। উল্লেখ্য যে, LAD-এর স্মারক নং- ৩৩৪৬/৩৩৪৮/এলএএস-২/নি:প্র:/মঞ্জুরী ও বরাদ্দ/২০১৭-২০১৮/১৯৩৮, তারিখ: ৩০/০৭/২০১৯ খ্রি: মূলে অনিষ্পন্ন আপত্তিসমূহের ক্ষেত্রে প্রমাণকসহ যথাযথ জবাব আগামী ১ (এক) মাসের মধ্যে LAD-তে পাঠানোর জন্য পত্রের মাধ্যমে অনুরোধ করা হয়েছে। উক্ত পত্রে আরো উল্লেখ করা হয়েছে যে, উক্ত সময়ের মধ্যে প্রমাণকসহ জবাব পাওয়া না গেলে আপত্তি সম্বলিত পান্ডুলিপি সিএজি মহোদয়ের সদয় অনুমোদনের জন্য তাঁর কার্যালয়ে প্রেরণ করা হবে।

০৪। আলোচ্য সময়ের মধ্যে বিএসআর না পাওয়া গেলে তৎ সংশ্লিষ্ট আপত্তি PA কমিটির আওতাভুক্ত হয়ে যাবে এবং তা নিষ্পত্তি দুরূহ হয়ে যাবে বিধায় নির্দিষ্ট তারিখের মধ্যে বিএসআর প্রেরণ নিশ্চিত করা আবশ্যক।

০৫। এমতাবস্থায়, উপরোল্লিখিত স্ব-স্ব অংশের (মন্তব্য কলামে বর্ণিত সংশ্লিষ্ট বিভাগ/ দপ্তর/সংস্থা) অনিষ্পন্ন আপত্তিসমূহের ক্ষেত্রে প্রমাণকসহ ব্রডশীট জবাব আগামী ২১/০৮/২০১৯ খ্রি: তারিখের মধ্যে প্রেরণের জন্য মহোদয়গণকে নির্দেশক্রমে অনুরোধ করা হলো। **বিষয়টি অতীব জরুরী**

(নূরজাহান বেগম)
সিনিয়র সহকারী সচিব (অডিট)
ফোন : ৯৫৭৫২৭২

বিতরণ:

১। মহাপরিচালক, কারিগরি শিক্ষা অধিদপ্তর, আগারগাঁও, ঢাকা।
২। মহাপরিচালক, মাদ্রাসা শিক্ষা অধিদপ্তর, নিউ ইস্কাটন, ঢাকা।
৩। যুগ্মসচিব (প্রশাসন ও অর্থ), টিএমইডি, ঢাকা।
৪। পরিচালক, নেকটার, বগুড়া।

নং-৫৭.০০.০০০০.১৪২.১৬.০১৭.১৯-১৩৬

তারিখ: ২৩ শ্রাবণ, ১৪২৬ / ০৭ আগস্ট, ২০১৯

অনুলিপি (সদয় অবগতি ও প্রয়োজনীয় কার্যার্থে প্রেরণ করা হলো):

০১. সচিব মহোদয়ের একান্ত সচিব, কারিগরি ও মাদ্রাসা শিক্ষা বিভাগ, শিক্ষা মন্ত্রণালয়, ঢাকা।
০২. সিস্টেম এনালিষ্ট, কারিগরি ও মাদ্রাসা শিক্ষা বিভাগ, শিক্ষা মন্ত্রণালয়, ঢাকা। (এ বিভাগের ওয়েব সাইটে প্রকাশের অনুরোধসহ)
০৩. অতি:সচিব (অডিট ও আইন) মহোদয়ের ব্যক্তিগত কর্মকর্তা, কারিগরি ও মাদ্রাসা শিক্ষা বিভাগ, শিক্ষা মন্ত্রণালয়, ঢাকা।
০৪. যুগ্মসচিব (অডিট ও আইন) মহোদয়ের ব্যক্তিগত কর্মকর্তা, কারিগরি ও মাদ্রাসা শিক্ষা বিভাগ, শিক্ষা মন্ত্রণালয়, ঢাকা।
০৫. উপসচিব (অডিট ও আইন) মহোদয়ের ব্যক্তিগত কর্মকর্তা, কারিগরি ও মাদ্রাসা শিক্ষা বিভাগ, শিক্ষা মন্ত্রণালয়, ঢাকা।
০৬-০৭. অফিস কপি/ মাষ্টার কপি।

০৭.০৮.১৯
(নূরজাহান বেগম)
সিনিয়র সহকারী সচিব (অডিট)