অডিট ইন্সপেকশন রিপোর্ট (AIR)

রিপোর্টের সনঃ ২০১৮-২০১৯

কৃষি মন্ত্রণালয়

[বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট এর ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরের হিসাব সম্পর্কিত]

প্রথম অধ্যায়

কৃষি ও পরিবেশ অডিট অধিদপ্তর

ঢাকা ইন্স্যুরেন্স ভবন (২য়-৫ম তলা)

৭১,পুরানা পল্টন লাইন, ঢাকা-১০০০।

নির্বাহী সারসংক্ষেপ

বাংলাদেশের কৃষি মন্ত্রণালয় একটি গুরুত্বপূর্ন মন্ত্রণালয়। দেশের উন্নয়নে এ মন্ত্রণালয় সার্বিক অবদান রেখে আসছে। এ মন্ত্রণালয়ের অধীনে আওতাধীন ০৭ টি সরকারি প্রতিষ্ঠান এবং ০৮ টি স্বায়ত্তশাসিত প্রতিষ্ঠান রয়েছে। বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট কৃষি উন্নয়নের মাধ্যমে দারিদ্র্য বিমোচন, পল্লী অঞ্চলে ফসল উৎপাদন বৃদ্ধি, জনগনের আত্মকর্মসংস্থানের সুযোগ সৃষ্টি এবং সর্বোপরি মানবসম্পদ উন্নয়ন তথা প্রশিক্ষনের মাধ্যমে দক্ষতা বৃদ্ধির লক্ষ্যে কার্যক্রম পরিচালনা করে থাকে। দেশকে দারিদ্র্যমুক্ত এবং স্বনির্ভর করে গড়ে তোলার লক্ষ্যে বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট কর্তৃক নীতিমালা প্রনয়ণ, পরিকল্পনা প্রনয়ণ, কার্যক্রম গ্রহণ ও বাস্তবায়ন করছে। সরকারের অনুসৃত নীতিমালার সাথে সংগতি রেখে দেশের জনগনের দারিদ্র্য বিমোচন ও আর্থ সামাজিক অবস্থার উন্নয়নে সার্বিক প্রচেষ্টা চালিয়ে যাচ্ছে বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট ।

বাংলাদেশের উন্নয়ন ও অর্থনীতির প্রধান চালিকাশক্তি কৃষি। একদিকে আমাদের জনসংখ্যা বাড়ছে অপরদিকে আশংকাজনকভাবে কমছে কৃষি জমির পরিমাণ। পরস্পর বিপরীত এ পরিস্থিতিতে দেশের বিশাল জনগোষ্ঠীর খাদ্য ও পুষ্টি নিরাপত্তা নিশ্চিত করা এক বিরাট চ্যালেঞ্জ। বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট এর মাধ্যমে সীমিত কৃষি জমির সর্বোত্তম ব্যবহার নিশ্চিত করে অধিক ফসল উৎপাদনের জন্য লাগসই প্রযুক্তির ব্যবহার, প্রতিকূল পরিবেশসহিষ্ণু নতুন নতুন জাত ও প্রযুক্তি উদ্ভাবন এখন সময়ের দাবি। কৃষি বিজ্ঞানী ও গবেষকগণ বিভিন্ন পাট ও ফসলের নতুন নতুন জাত উদ্ভাবন করে দেশের কৃষির উন্নয়নে ব্যাপক ভূমিকা রাখছেন। জলবায়ু পরিবর্তনের সাথে খাপ খাওয়ানো, তথ্য প্রযুক্তিকে কাজে লাগিয়ে কৃষির আধুনিকীকরণ, শস্যের নিবিড়তা বৃদ্ধি ও বহুমূখীকরণের মাধ্যমে পুষ্টিসমৃদ্ধ খাদ্যের যোগান নিশ্চিতকল্পে কৃষক, কৃষিকর্মী, সম্প্রসারণবিদ, গবেষক ও সংশ্লিষ্ট ব্যক্তিবর্গ নিরলস অবদান রেখে যাচ্ছেন। বর্তমান সরকারের কৃষিবান্ধব নীতির ফলে খাদ্যশস্য উৎপাদনে বাংলাদেশ অভূতপূর্ব সাফল্য অর্জন করেছে।

পাটের অঞ্চল ভিত্তিক কৃষি গবেষণার জন্য মানিকগঞ্জে পাটের কেন্দ্রীয় কৃষি পরীক্ষণ স্টেশন এবং রংপুর, ফরিদপুর, কিশোরগঞ্জ ও চান্দিনায় (কুমিল্লা) চারটি আঞ্চলিক পাট গবেষণা কেন্দ্র এবং তারাবো (নারায়নগঞ্জ), মনিরামপুর (যশোর) ও কলাপাড়ায় (পটুয়াখালী) তিনটি পাট গবেষণা উপকেন্দ্র এবং নসিপুরে (দিনাজপুর) একটি প্রজনন বীজ উৎপাদন খামার রয়েছে। পাট, কেনাফ ও মেস্তা ফসলের দেশী/ বিদেশী বীজ সংরক্ষণ ও উন্নত জাত উদ্ভাবনে গবেষণা কাজে ব্যবহারের জন্য তৎকালীন ইন্টারন্যাশনাল জুট অর্গানাইজেশন (IJO) এর আর্থিক সহযোগিতায় ১৯৮২ সালে বিজেআরআইতে একটি জিন ব্যাংক প্রতিষ্ঠিত হয়েছে। এ জিন ব্যাংকে বিশ্বের বিভিন্ন অঞ্চল থেকে সংগৃহীত পাট ও সমগোত্রীয় আঁশ ফসলের প্রায় ৬০০০ জিন সংরক্ষিত আছে। বিজেআরআই বর্তমানে তিনটি ধারায় গবেষণা কার্যক্রম পরিচালনা করছে:

(১) পাট ও পাটজাতীয় আঁশ ফসলের উচ্চ ফলনশীল জাত উদ্ভাবন, এর উৎপাদন ব্যবস্থাপনা এবং বীজ উৎপাদন ও সংরক্ষণ সংক্রান্ত গবেষণা;

(২) পাট শিল্প গবেষণা তথা মূল্য সংযোজিত বহুমুখী নতুন নতুন পাট পণ্য উদ্ভাবন এবং প্রচলিত পাট পণ্যের মানোন্নয়ন সংক্রান্ত গবেষণা; এবং

(৩)পাটের টেক্সটাইল তথা পাট ও তুলা এবং অন্যান্য প্রাকৃতিক ও কৃত্রিম আঁশের সংমিশ্রণে পাটজাত টেক্সটাইল পণ্য উৎপাদন সংক্রান্ত গবেষণা।

জাতীয় সংসদ হতে বাজেট অনুমোদনের পর অর্থ মন্ত্রণালয় কর্তৃক বাজেট ছাড়করণের প্রেক্ষিতে কৃষি মন্ত্রণালয় তাঁর আওতাধীন ০৭ টি সরকারি প্রতিষ্ঠান এবং ০৮টি স্বায়ত্তশাসিত প্রতিষ্ঠানের চাহিদার আলোকে বরাদ্দ পুন: বন্টন করে থাকে। বরাদ্দ প্রাপ্তির পর উক্ত প্রতিষ্ঠানসমূহ তাঁদের অধীনস্থ মাঠ পর্যায়ের অফিস সমূহকে বরাদ্দ প্রদান করে। ২০১৮-১৯ অর্থ বছরে কৃষি মন্ত্রণালয় নিয়ন্ত্রণাধীন বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট স্বায়ত্তশাসিত প্রতিষ্ঠানে মোট উন্নয়ন ও অনুন্নয়নসহ বাজেট ৯৬,০৯,৬৫,০০০/- (ছিয়ানব্বই কোটি নয় লক্ষ পঁয়ষট্রি হাজার) টাকা। উক্ত অর্থায়নের উৎস সম্পূর্ণ জিওবি। কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন ০৮টি স্বায়ত্তশাসিত প্রতিষ্ঠানের প্রধানকে মন্ত্রণালয় পদায়ন করে থাকে। এছাড়া বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট প্রতিষ্ঠান তাদের স্ব-স্ব আইন ও বিধি অনুসারে পদায়ন/বদলী এবং ৩য় ও ৪র্থ শ্রেণীর কর্মচারী নিয়োগ অনুমোদন ও অন্যান্য প্রয়োজনীয় প্রশাসনিক নিয়ন্ত্রণমূলক আদেশ প্রদান করে। বার্ষিক বাজেট অনুমোদন এবং মঞ্জুরী ও বরাদ্দ বিভাজন, মঞ্জুরীকৃত বরাদ্দের অর্থ সংশ্লিষ্ট প্রতিষ্ঠানে সরাসরি ছাড়করণ, বৃহৎ ক্রয় কার্যক্রম অনুমোদন, প্রতিষ্ঠানের আয় ব্যয়ের হিসাব সংশ্লিষ্ট বিষয়াদি প্রতিষ্ঠানসমূহ মন্ত্রণালয়ে প্রেরণ করে থাকে।

পদায়ন/বদলী এবং ৩য় ও ৪র্থ শ্রেণীর কর্মচারী নিয়োগ অনুমোদন ও অন্যান্য প্রয়োজনীয় প্রশাসনিক নিয়ন্ত্রণমূলক আদেশ প্রদান করে। বার্ষিক বাজেট অনুমোদন এবং মঞ্জুরী ও বরাদ্দ বিভাজন, মঞ্জুরীকৃত বরাদ্দের অর্থ সংশ্লিষ্ট প্রতিষ্ঠানে সরাসরি ছাড়করণ, বৃহৎ ক্রয় কার্যক্রম অনুমোদন, প্রতিষ্ঠানের আয় ব্যয়ের হিসাব সংশ্লিষ্ট বিষয়াদি প্রতিষ্ঠানসমূহ মন্ত্রণালয়ে প্রেরণ করে থাকে।

বাংলাদেশ সরকারের রুলস অব বিজনেস অনুসারে মাননীয় মন্ত্রীর নিয়ন্ত্রণাধীন সচিব, বিভাগের প্রশাসনিক প্রধান হিসাবে কৃষি বিষয়ক মন্ত্রণালয়ের কার্যক্রম পরিচালনা করে থাকেন। জাতীয় সংসদ হতে বাজেট অনুমোদনের পর অর্থ মন্ত্রণালয় কর্তৃক বাজেট ছাড়করণের প্রেক্ষিতে কৃষি মন্ত্রণালয় তাঁর আওতাধীন ০৭ টি সরকারি প্রতিষ্ঠান এবং ০৮টি স্বায়ত্তশাসিত প্রতিষ্ঠানের চাহিদার আলোকে বরাদ্দ পুন:বন্টন করে থাকে। বরাদ্দ প্রাপ্তির পর উক্ত প্রতিষ্ঠানসমূহ তাঁদের অধীনস্থ মাঠ পর্যায়ের অফিস সমূহকে বরাদ্দ প্রদান করে। বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউটে ক্যাশ বেসিস হিসাব পদ্ধতি (Cash Basis Accounting) প্রচলিত। সরকারের Extra Budgetary প্রতিষ্ঠান হিসেবে বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট তার নিয়ন্ত্রণকারী কৃষি মন্ত্রণালয় হতে সাধারনত: ৪ টি কিস্তিতে (কখনও কখনও অতিরিক্ত কিস্তি প্রদান করা হয়ে থাকে) অর্থ বরাদ্দ করা হয়। বরাদ্দ আদেশ প্রাপ্তির পর বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট প্রধান হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তার কার্যালয় কৃষি মন্ত্রণালয় হতে বিলের মাধ্যমে সমুদয় টাকা উত্তোলন পূর্বক নিজস্ব হিসাবে জমা করে থাকে। পরবর্তীতে উক্ত হিসাব হতে ব্যয় বিভাজন মোতাবেক খাত ওয়ারী অর্থ ব্যয় করা হয়ে থাকে। বাজেটারী ইউনিটসমূহ ট্রেজারী সিংগেল একাউন্ট এর আওতায় লেনদেন করে থাকে। মাননীয় সচিব, প্রিন্সিপাল একাউন্টিং অফিসার, কৃষি বিষয়ক মন্ত্রণালয়ের বার্ষিক উপযোজন হিসাব তৈরী করা এবং তা নিরীক্ষার জন্য সিএজি বরাবর প্রেরণের জন্য দায়িত্বপ্রাপ্ত।

নিরীক্ষার উদ্দেশ্য কোন ব্যয় নির্বাহ করার জন্য উপযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক মঞ্জুরকৃত তহবিলের পর্যাপ্ত সংস্থান আছে কিনা, ক্রয়ের ক্ষেত্রে পাবলিক প্রকিউরমেন্ট আইন ২০০৬ এবং পাবলিক প্রকিউরমেন্ট রুলস ২০০৮ সহ উপযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক জারিকৃত অন্যান্য আর্থিক বিধি-বিধান পরিপালনপূর্বক ব্যয় নির্বাহ করা হয়েছে কিনা, আয়কর- ভ্যাট কর্তন ও জমা করা হয়েছে কিনা, বেতন/ভাতার অতিরিক্ত প্রদান, সরবরাহ ও সেবা, মেরামত ও সংরক্ষণ, বেসরকারি তহবিলের আয়-ব্যয়, স্টোরস সংরক্ষণ ও বিতরণ কার্যক্রম, মূলধন ব্যয়, অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থা পর্যালোচনা করার মাধ্যমে এতদ্সংক্রান্ত অনিয়মসমূহ নির্ণয় করাসহ আর্থিক শৃঙ্খলা নিশ্চিত করাই নিরীক্ষার উদ্দেশ্য। নিরীক্ষার নমুনায়নের ক্ষেত্রে সিস্টেমেটিক ও জাজমেন্টাল পদ্ধতি অনুসরণ করা হয়েছে। এক্ষেত্রে, ইউনিট নির্ধারণে মোট বাজেট ও ব্যয়, অনিরীক্ষিত নিরীক্ষা বছরের সংখ্যা ও পুরাতন নিরীক্ষা প্রতিবেদনের ফাইন্ডিংস বিবেচনা করা হয়েছে।

গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশ সংবিধানের ১২৮(১) এবং ১২৮(৪) নম্বর অনুচ্ছেদের প্রদত্ত ক্ষমতাবলে বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল কর্তৃক কৃষি ও পরিবেশ অডিট অধিদপ্তরকে কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন ০৮টি স্বায়ত্তশাসিত প্রতিষ্ঠানের নিয়মানুগ ও ব্যয় নিরীক্ষা পরিচালনার দায়িত্ব প্রদান করা হয়েছে।

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট এর ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরের হিসাবের উপর কমপ্ল্যায়েন্স নিরীক্ষা সম্পাদন করা হয়েছে। নিরীক্ষা সমাপনান্তে বর্ণিত প্রতিবেদনে বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউটে মোট ১২ টি অনুচ্ছেদের সাথে জড়িত অর্থের পরিমাণ ৭,৭২,২৩,৪৫৪/- (সাত কোটি বাহাত্তর লক্ষ তেইশ হাজার চারশত চুয়ান্ন টাকা মাত্র) সম্বলিত আলোচ্য অডিট রিপোর্টটি প্রণয়ন করা হয়েছে।

অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থা

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট এর পদসোপান ভিত্তিক তাঁদের ক্ষমতা ও কার্যাবলী বিশ্লেষণ করা হয়েছে। পাশাপাশি আর্থিক ক্ষমতা অর্পণ আদেশ অনুযায়ী তাঁদের নির্ধারিত ক্ষমতার চর্চা করলেও কিছু কিছু ক্ষেত্রে তার ব্যতিক্রম দেখা যায়। অফিস ব্যবস্থাপনার দিকটিও পর্যালোচনা করা হয়েছে। অডিটের জন্য পৃথক অডিট সেল থাকায় সার্বিক দিক বিবেচনা করে দেখা গেছে যে, অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থা মোটামুটি সন্তোষজনক। বছরান্তে অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা হওয়া সত্ত্বেও তা বাস্তবায়নে আঞ্চলিক কার্যালয় ও প্রধান কার্যালয়ের অনীহা পরিলক্ষিত হয়। পূর্ববর্তী অডিট Observation এর প্রকৃতি অনুযায়ী ঝুঁকির মাত্রা কমিয়ে এনে সেইসব অনিয়মগুলো লাঘব এর জন্য তেমন কোন কার্যকরী পদক্ষেপ নেওয়া হয়নি। তাছাড়া নিরীক্ষা চলাকালীন সময়ে স্থানীয় প্রতিষ্ঠানের হিসাব বিভাগ ও নিরীক্ষা বিভাগের মধ্য যথেষ্ট সমন্বয়হীনতা দেখা যায়।নিরীক্ষা চলাকালীন সময়ে গুরুত্বপূর্ণ নথি নিরীক্ষার নিকট উপস্থাপনেও গড়িমসি পরীলক্ষিত হয়।এ রিপোর্টের অন্তর্ভুক্ত অনিয়মগুলি পর্যালোচনা করে প্রতীয়মান হয় যে, নিরীক্ষিত প্রতিষ্ঠান সমূহের অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থার দুর্বলতা এবং সরকারি বিধিবিধান পরিপালন না করায় অনিয়মগুলি সংঘটিত হয়েছে যার প্রতি সংশ্লিষ্ট কর্তৃপক্ষের দৃষ্টি আকর্ষণ করা হলো। অডিট আপত্তিতে জড়িত অর্থ আদায়ের ক্ষেত্রে প্রশাসনিক কর্তৃপক্ষের প্রয়োজনীয় কার্যক্রম গ্রহণ করা প্রয়োজন। এছাড়া প্রতিষ্ঠানের আর্থিক শৃঙ্খলা নিশ্চিতকল্পে যথাযথ ব্যবস্থা গ্রহণের মাধ্যমে এ ধরনের অনিয়মের পুনরাবৃত্তি রোধ করাও সম্ভব।

নিরীক্ষার পটভূমি

গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশ সংবিধানের ১২৮(১) এবং ১২৮(৪) নম্বর অনুচ্ছেদের প্রদত্ত ক্ষমতাবলে বাংলাদেশের কম্পট্রোলার এন্ড অডিটর জেনারেল কর্তৃক কৃষি ও পরিবেশ অডিট অধিদপ্তরকে কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট এর নিয়মানুগ ও ব্যয় নিরীক্ষা পরিচালনার দায়িত্ব প্রদান করা হয়েছে।

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন প্রতিষ্ঠান। বাংলাদেশের কৃষি উন্নয়নের ক্ষেত্রে কৃষি মন্ত্রণালয় গুরুত্বপূর্ন অবদান রেখে আসছে। এ মন্ত্রণালয়ের অধীনে দুটি বিভাগ রয়েছে। এর মধ্যে একটি হচ্ছে সরকারি প্রতিষ্ঠানসমূহ, অপরটি স্বায়ত্তশাসিত। বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট কৃষি উন্নয়নের মাধ্যমে দারিদ্র্য বিমোচন, বিপনন, কৃষি উৎপাদন বৃদ্ধি, জনগনের আত্মকর্মসংস্থানের সুযোগ সৃষ্টি এবং সর্বোপরি মানবসম্পদ উন্নয়ন তথা প্রশিক্ষণের মাধ্যমে দক্ষতা বৃদ্ধির লক্ষে কার্যক্রম পরিচালনা করে থাকে। দেশকে দারিদ্র্যমুক্ত এবং স্বনির্ভর করে গড়ে তোলার লক্ষ্যে কৃষি মন্ত্রণালয় পরিকল্পনা প্রনয়ণ, কার্যক্রম গ্রহণ ও বাস্তবায়ন করছে। সরকারের অনুসৃত নীতিমালার সাথে সংগতি রেখে বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট দেশের জনগনের দারিদ্র্য বিমোচন ও আর্থ সামাজিক অবস্থার উন্নয়নে সার্বিক প্রচেষ্টা চালিয়ে যাচ্ছে।

উক্ত কার্যক্রমের উপর কৃষি ও পরিবেশ অডিট অধিদপ্তর, ঢাকা ইন্স্যুরেন্স ভবন (২য়-৫ম তলা), ৭১ পুরানা পল্টন, ঢাকা-১০০০ কর্তৃক ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরের হিসাবের উপর কমপ্ল্যায়েন্স নিরীক্ষা সম্পাদনের কার্যক্রম গ্রহণ করা হয়েছে।

নিরীক্ষার উদ্দেশ্য

ক) ব্যয় নিরীক্ষাঃ উর্পযুক্ত ধাপ ক) এ বর্ণিত বরাদ্দের মধ্যে সীমাবদ্ধ থেকে ব্যয় নির্বাহ করা হয়েছে কিনা তা নিরীক্ষা করা যা নিম্নবর্নিত তিনটি দফায় সম্পাদন করা।

১) কোন ব্যয় নির্বাহ করার জন্য উর্পযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক মঞ্জুরকৃত তহবিলের জন্য পর্যাপ্ত সংস্থান আছে কিনা;

২) পাবলিক প্রকিউরমেন্ট আইন,২০০৬ এবং পাবলিক প্রকিউরমেন্ট রুলস্, ২০০৮ সহ উপযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক জারিকৃত অন্যান্য বিধিবিধান পরিপালনপূর্বক ব্যয় নির্বাহ করা হয়েছে কিনা।

৩) ব্যয়ের অনুকূলে উপর্যুক্ত কর্তৃপক্ষের বিশেষ বা সাধারণ ব্যয়মঞ্জুরী আছে কি না।

নিরীক্ষার আওতা বা পরিধি

কৃষি মন্ত্রণালয় নিয়ন্ত্রনাধীন স্বায়ত্তশাসিত প্রতিষ্ঠান বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট এর মোট উন্নয়ন ও অনুন্নয়ন বাজেট ৯৬,০৯,৬৫,০০০/- (ছিয়ানব্বই কোটি নয় লক্ষ পঁয়ষট্রি হাজার) টাকা। বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট ও এর অধীনস্থ দপ্তরসমূহের মাধ্যমে শুধুমাত্র দেশীয় অর্থায়নে বাস্তবায়িত প্রকল্প ও কর্মসূচীসমূহ ২০১৮-১৯ আর্থিক সালের বিভাগীয় কার্যাবলী, উন্নয়ন কাজের বাজেট ছাড়করণ স্কিম, প্রাক্কলণ, দরপত্র, ভেরিয়েশন প্রস্তুত, অনুমোদন, বাস্তবায়ন, মেরামত ও রক্ষণাবেক্ষণ কাজ বাস্তবায়ন ও মনিটরিং কাজ নিরীক্ষার অন্তর্ভুক্ত করে কমপ্লায়েন্স নিরীক্ষা করা হয়েছে। নিরীক্ষার ক্ষেত্রে শুধু ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরকে নিরীক্ষার আওতায় আনা হয়েছে। পরিকল্পনায় ঝুঁকিসমূহ চিহ্নিত করে সে আলোকে নিরীক্ষা কার্য সম্পাদন করা হয়েছে।

মহাপরিচালকের কার্যালয়, কৃষি ও পরিবেশ অডিট অধিদপ্তর কর্তৃক নিরীক্ষার জন্য বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট এর বরাদ্দ প্রাপ্তি, ব্যয় ব্যবস্থাপনা, অর্থ ব্যবস্থাপনা, অভ্যন্তরীণ আয়ের উৎস এবং ব্যবস্থাপনা সংক্রান্ত কার্যাদি ISSAI এর নির্দেশনা, সরকারি ক্রয় বিধি ও প্রযোজ্য বিধি-বিধান এর আলোকে নিরীক্ষা করা হয়েছে।

নিরীক্ষা নির্ণায়কসমূহ

নিম্নলিখিত নির্ণায়কসমূহ নিরীক্ষাকালে অনুসরণ করা হয়েছে ঃ

ইস্যু	Subject Matter	Subject Matter Information	Criteria
১	২	৩	৪
ইস্যু-১	ব্যয় নিরীক্ষা	পর্যাপ্ত বরাদ্দ, ব্যয় এবং হিসাব	অডিট কোড - আর্টিকেল ৮৬, পাবলিক প্রকিউরমেন্ট আইন- ২০০৬ এবং পাবলিক প্রকিউরমেন্ট রুলস্- ২০০৮।
ইস্যু-২	বেতন ভাতা;	মাসিক বেতন বিল, বেতন নির্ধারণ কপি, চাকুরী বহি প্রভৃতি	জাতীয় পে-স্কেল–২০১৫, বিএসআর ও অন্যান্য আদেশ
ইস্যু-৩	সরবরাহ ও সেবা;	এপিপি, চাহিদা পত্র, দরপত্র দলিল, ক্রয়-আদেশ, পরিশোধিত বিল-ভাউচার, বিল রেজিষ্টার, মজুদ ও বিতরণ রেজিষ্টার প্রভৃতি।	পিপিএ-২০০৬ ও পিপিআর-২০০৮, আর্থিক ক্ষমতা আইন-২০১৫, টি আর, জিএফআর ।
ইস্যু-৪	মেরামত;	এপিপি, চাহিদা পত্র, দরপত্র দলিল, ক্রয়-আদেশ, পরিশোধিত বিল-ভাউচার, বিল রেজিষ্টার, মজুদ ও বিতরণ রেজিষ্টার প্রভৃতি।	পিপিএ-২০০৬ ও পিপিআর-২০০৮, আর্থিক ক্ষমতা আইন-২০১৫, টি আর, জিএফআর ।
ইস্যু-৫	সম্পদ সংগ্রহ, ক্রয় ও সম্পদ সংরক্ষণ, বিতরণ এবং ব্যবস্থাপনা	এপিপি, চাহিদা পত্র, দরপত্র দলিল, ক্রয়-আদেশ, পরিশোধিত বিল-ভাউচার, বিল রেজিষ্টার, মজুদ ও বিতরণ রেজিষ্টার প্রভৃতি।	পিপিএ-২০০৬ ও পিপিআর-২০০৮, আর্থিক ক্ষমতা আইন-২০১৫, টিআর, জিএফআর।
ইস্যু-৬	আদায়, জমা ও IT/VAT কর্তন।	আদায় সংক্রান্ত রিসিভ/রেজিস্টার এবং খরচের ভাউচার/বিবরণী	আদায় ও খরচ সংক্রান্ত নীতিমালা, বিভিন্ন চুক্তিপত্র, ও এনবিআর এর IT/VAT কর্তন সংক্রান্ত সার্কুলার।

অনিয়মের কারণ

নিরীক্ষিত ইউনিট ঃ মহাপরিচালক, বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিক মিয়া এভিনিউ, ঢাকা।

আর্থিক সাল ঃ ২০১৮-১৯

অনিয়মের কারণ
▪ শ্রমিক নীতিমালা ২০১৭ সঠিকভাবে প্রতিপালন না করা।
▪ অর্থ মন্ত্রণালয় হতে বিভিন্ন সময়ে জারিকৃত বিধি, প্রবিধি, পরিপত্র ও অধ্যাদেশ পরিপালন না করা।
▪ কৃষি মন্ত্রণালয় হতে বিভিন্ন সময়ে জারিকৃত বিধি, প্রবিধি, পরিপত্র ও অধ্যাদেশ পরিপালন না করা ।
▪ জনপ্রশাসন মন্ত্রণালয় হতে জারিকৃত পরিপত্র সঠিকভাবে প্রতিপালন না করা।
▪ যথাযথভাবে পিপিএ-২০০৬ ও পিপিআর-২০০৮ পরিপালন না করা।
▪ জিএফআর পরিপালন না করা। ▪ সরকারি বিধি বিধান পরিপালন না করা।
▪ বিএফআর পরিপালন না করা। ▪ সরকারের ক্রয় নীতিমালা লঙ্ঘন। ▪ এক খাতের টাকা অন্য খাতে খরচ করা।
▪ বিটিআর ও এসআর ঠিক মতো প্রতিপালন না করা।
▪ আর্থিক ক্ষমতা অর্পণ বিধি লঙ্ঘন করা।
▪ আয়কর বিধি যথাযথভাবে পরিপালন না করা।
▪ ভ্যাট আইন যথাযথভাবে পরিপালন না করা।
▪ পিপিএনবি অনুসারে ব্যয় না করা।
▪ স্পেসিফিকেশন মোতাবেক কাজ না করা। ▪ কাজ সম্পাদন না করেই বিল পরিশোধ করা। ▪ বীজ বা অন্যান্য দ্রব্যাদি বিতরণে কৃষকের তালিকা সংরক্ষণ না করা।

ম্যানেজমেন্ট ইস্যু

নিরীক্ষিত ইউনিট ঃ মহাপরিচালক, বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিক মিয়া এভিনিউ, ঢাকা।

আর্থিক সাল ঃ ২০১৮-১৯

- দুর্বল অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থা।
- পূর্ববর্তী অডিট আপত্তিসমূহের উপর গুরুত্বারোপ না করা এবং সংশোধন না করা।
- সরকারের ক্রয় নীতিমালা লঙ্ঘন করা।
- শ্রমিক নীতিমালা ২০১৭ সঠিকভাবে প্রতিপালন না করা।
- অর্থ মন্ত্রণালয় হতে বিভিন্ন সময়ে জারিকৃত বিধি, প্রবিধি, পরিপত্র ও অধ্যাদেশ পরিপালন না করা।
- কৃষি মন্ত্রণালয় হতে বিভিন্ন সময়ে জারিকৃত বিধি, প্রবিধি, পরিপত্র ও অধ্যাদেশ পরিপালন না করা ।
- জনপ্রশাসন মন্ত্রণালয় হতে জারিকৃত পরিপত্র সঠিকভাবে প্রতিপালন না করা।
- যথাযথভাবে পিপিএ-২০০৬ ও পিপিআর-২০০৮ পরিপালন না করা।
- জিএফআর পরিপালন না করা।
- বিএফআর পরিপালন না করা।
- বিটিআর ও এসআর ঠিক মতো প্রতিপালন না করা।
- আর্থিক ক্ষমতা অর্পণ বিধি লঙ্ঘন করা।

নিরীক্ষা সুপারিশের সংক্ষিপ্তসার ঃ

নিরীক্ষিত ইউনিট ঃ মহাপরিচালক, বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিক মিয়া এভিনিউ, ঢাকা।

আর্থিক সাল ঃ ২০১৮-১৯

- বাজেট বরাদ্দ/উপযোজন ও ব্যয় সম্পর্কে অধিকতর সতর্কতা অবলম্বন করা প্রয়োজন।
- প্রতিষ্ঠানের উর্ধ্বতন কর্তৃপক্ষ কর্তৃক মনিটরিং ব্যবস্থা জোরদার করা আবশ্যক।
- প্রতিষ্ঠানের অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থা জোরদার করা প্রয়োজন।
- শ্রমিক নীতিমালা ২০১৭ সঠিকভাবে প্রতিপালন করতে হবে।
- অর্থ মন্ত্রণালয় হতে বিভিন্ন সময়ে জারিকৃত বিধি, প্রবিধি, পরিপত্র ও অধ্যাদেশ পরিপালন করা প্রয়োজন।
- কৃষি মন্ত্রণালয় হতে বিভিন্ন সময়ে জারিকৃত বিধি, প্রবিধি, পরিপত্র ও অধ্যাদেশ পরিপালন করা প্রয়োজন।
- জনপ্রশাসন মন্ত্রণালয় হতে জারিকৃত পরিপত্র সঠিকভাবে প্রতিপালন করা প্রয়োজন।
- যথাযথভাবে পিপিএ-২০০৬ ও পিপিআর-২০০৮ পরিপালন করা প্রয়োজন।
- জিএফআর পরিপালন করা আবশ্যক।
- বিএফআর পরিপালন করা আবশ্যক।
- বিটিআর ও এসআর ঠিক মতো প্রতিপালন করা আবশ্যক।
- আর্থিক ক্ষমতা অর্পণ বিধি সঠিকভবে পরিপালন করতে হবে।
- আয়কর বিধি সার্কুলার যথাযথভাবে পরিপালনসহ এতদসংক্রান্ত প্রশিক্ষণ প্রদান আবশ্যক।
- ভ্যাট আইন সার্কুলার যথাযথভাবে পরিপালনসহ এতদসংক্রান্ত প্রশিক্ষণ প্রদান আবশ্যক।
- পিপিএনবি অনুসারে ব্যয় করা আবশ্যক।
- সরকারি রাজস্ব আদায় এবং জমাদানের বিষয়ে বিশেষ সতর্কতা অবলম্বন করা আবশ্যক।
- অডিট আপত্তি দ্রুত নিষ্পত্তির ব্যাপারে যথাযথ কার্যক্রম গ্রহণ করা প্রয়োজন।

দ্বিতীয় অধ্যায়

(অডিট অনুচ্ছেদসমূহ)

মহাপরিচালকের কার্যালয়
কৃষি ও পরিবেশ অডিট অধিদপ্তর
ঢাকা ইন্স্যুরেন্স ভবন (২য়-৫ম তলা)
৭১, পুরানা পল্টন লাইন, ঢাকা-১০০০।

অডিট ফাইন্ডিংস

নিরীক্ষিত ইউনিট : মহাপরিচালক, বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিক মিয়া এভিনিউ,ঢাকা।

মন্ত্রণালয়ের নাম : কৃষি মন্ত্রণালয়

আর্থিক সাল : ২০১৮-২০১৯

অনু: নং	অনুচ্ছেদের সংক্ষিপ্ত সার	জড়িত টাকা
১.	জাতীয় রাজস্ব বোর্ডের পরিপত্র অনুযায়ী নির্ধারিত হারে উৎসে কর কর্তন না করায়/কম কর্তন করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি।	২,৩৯,৫৮৫/-
২.	বিবিধ পণ্য/সেবা সরবরাহের বিপরীতে জাতীয় রাজস্ব বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী নির্ধারিত হারে ভ্যাট কর্তন না করায়/কম কর্তন করায় আর্থিক ক্ষতি।	১৪,০০,২৮৮/-
৩.	সরকারি ক্রয় বিধিমালা-২০০৮ অনুসরণ না করে সরকারি ক্রয়কার্য সম্পাদন আর্থিক শৃঙ্খলার পরিপন্থী।	৫৮,৭১,৫৮৯/-
৪.	বিওকিউতে (বিল অব কোয়ান্টিটি) উল্লিখিত অর্থ অপেক্ষা ঠিকাদারকে অতিরিক্ত পরিশোধ।	২,৫৪,৩৬২/-
৫.	পিপিএনবি এর (Programme Proposal for non Development Budget) বহির্ভূত ল্যাব যন্ত্রপাতি ক্রয় বাবদ অনিয়মিতভাবে পরিশোধ।	১,৪৪,৯০০/-
৬.	পিপিএনবিতে (Programme Proposal for non Development Budget) নির্ধারিত মূল্য অপেক্ষা অতিরিক্ত মূল্যে যন্ত্রপাতি ক্রয় করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি।	১,৫৬,০০০/-
৭.	ডিপিপিতে উল্লিখিত সংখ্যার অতিরিক্ত সংখ্যা ও টাকার পরিমাণ বেশি দেখিয়ে ঠিকাদারকে অতিরিক্ত পরিশোধ।	২,৩৭,২৫৬/-
৮.	২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরে আরডিপিপিতে বরাদ্দের অতিরিক্ত অনিয়মিতভাবে পরিশোধ।	১৩,৯৬,০০০/-
৯.	৩০শে জুনে অব্যয়িত টাকা সরকারি কোষাগারে জমা প্রদান করা হয়নি।	২,৬৬,৭৪,৪০৮/-
১০.	বিলের সাথে প্রয়োজনীয় কাগজপত্র নিরীক্ষায় পাওয়া যায়নি।	৩,৯৭,৩৭,৫৮৩/-
১১.	মন্ত্রণালয়ে নিযুক্ত শ্রমিকের মজুরী বাবদ অনিয়মিতভাবে পরিশোধ।	৩,৯০,০২৫/-
১২.	পাট গবেষণা ইনস্টিটিউটের বিভিন্ন খাতে বিভিন্ন কাজের বিপরীতে পরিশোধিত অগ্রিম গৃহীত টাকা অসমন্বয়।	৭,২১,৪৫৮/-
	মোট	৭,৭২,২৩,৪৫৪/-

(কথায়ঃ সাত কোটি বাহাত্তর লক্ষ তেইশ হাজার চারশত চুয়ান্ন টাকা)

প্যারা-০১

শিরোনাম : জাতীয় রাজস্ব বোর্ডের পরিপত্র অনুযায়ী নির্ধারিত হারে উৎসে কর কর্তন না করায়/কম কর্তন করায় সরকারের ২,৩৯,৫৮৫/-(দুই লক্ষ উনচল্লিশ হাজার পাঁচশত পঁচাশি) টাকা আর্থিক ক্ষতি।

বিবরণ:

- কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন মহাপরিচালক পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট মানিকমিয়া এভিনিউ ঢাকা এবং প্রকল্প পরিচালক পাট বিষয়ক মৌলিক ও ফলিত গবেষণা প্রকল্প অফিসের ২০১৮-১৯ আর্থিক সালে জাতীয় রাজস্ব বোর্ডের পরিপত্র অনুযায়ী নির্ধারিত হারে উৎসে কর কর্তন না করায়/কম কর্তন করায় সরকারের ২,৩৯,৫৮৫/- টাকা আর্থিক ক্ষতি সাধিত হয়েছে।
- মহাপরিচালক পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট মানিকমিয়া এভিনিউ ঢাকা নিরীক্ষাকালে আইবিএ কর্তৃক গৃহীত পরীক্ষার ফি বাবদ পরিশোধিত বিল-ভাউচার নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে, নির্ধারিত হারে আয়কর কর্তন না করা/কম কর্তন করায় সরকারের ৬৪,৯০০/- টাকা আর্থিক ক্ষতি সাধিত হয়েছে।
- প্রকল্প পরিচালক পাট বিষয়ক মৌলিক ও ফলিত গবেষণা প্রকল্প অফিসের পরিশোধিত বিভিন্ন বিল-ভাউচার নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে, নির্ধারিত হার অপেক্ষা কম হারে আয়কর কর্তন করায় সরকারের ১,৭৪,৬৮৫/- টাকা আর্থিক ক্ষতি হয়েছে। [বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট '' ১.১ হতে ১.২ "সংযুক্ত]

নিরীক্ষাধীন সময়ে দায়িত্বে ছিলেন জনাব ড. আ. শ. ম. আনোয়ারুল হক, (মহাপরিচালক)।

অনিয়মের কারণঃ

- আয়কর পরিপত্র নং-১/২০১৮-১৯ এর নথি নং-০৮.০১.০০০০.০৩০.০৩.০২০.১৮.২৯, তারিখঃ ১২/০৮/২০১৮ খ্রিঃ অনুচ্ছেদ-০৮ এর মাধ্যমে আয়কর অধ্যাদেশ, ১৯৮৪ এর ধারা ৫২এএ এর উপধারা ২ এর লঙ্ঘন।
- আয়কর পরিপত্র নং-১/২০১৮-১৯ এর নথি নং-০৮.০১.০০০০.০৩০.০৩.০২০.১৮.২৯, তারিখ ঃ ১২/০৮/২০১৮ খ্রিঃ অনুচ্ছেদ-০৮ এর মাধ্যমে আয়কর অধ্যাদেশ, ১৯৮৪ এর ধারা ৫২এএ এর উপধারা (১) এর লঙ্ঘন।

স্থানীয় অফিসের জবাবঃ

- নথিপত্র যাচাই বাছাই করে পরবর্তীতে জবাব প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্যঃ

- নথিপত্র আলোচনা পূর্বক আপত্তি উত্থাপন করা হয়েছে। আয়কর সংক্রান্ত সার্কুলার সম্পর্কে কর্তৃপক্ষের অবগত/না জানার কারণে আয়কর কর্তন করা হয়নি। ফলে সরকার বাড়তি আয়কর হতে বঞ্চিত হয়েছে।

নিরীক্ষার সুপারিশঃ

- আপত্তিকৃত অর্থ সরকারি কোষাগারে জমার স্বপক্ষে প্রমাণক নিরীক্ষা অফিসে প্রেরণ করা আবশ্যক এবং আয়কর ও ভ্যাট সংক্রান্ত সার্কুলার যথাযথভাবে পরিপালনসহ এতদসংক্রান্ত প্রশিক্ষণ প্রদান আবশ্যক।

প্যারা-০২

শিরোনামঃ বিবিধ পণ্য/সেবা সরবরাহের বিপরীতে জাতীয় রাজস্ব বোর্ডের নির্দেশনা অনুযায়ী নির্ধারিত হারে ভ্যাট কর্তন না করায়/কম কর্তন করায় ১৪,০০,২৮৮/-(চৌদ্দ লক্ষ দুইশত আটাশি) টাকা আর্থিক ক্ষতি।

বিবরণ:

- কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন মহাপরিচালক পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট মানিকমিয়া এভিনিউ ঢাকা, প্রকল্প পরিচালক বিজেআরআই এর জুট এন্ড টেক্সটাইল প্রোডাক্ট ডেভেলপমেন্ট সেন্টার (জেটিপিডিসি) এর গবেষণা জোরদারকরণ প্রকল্প এবং প্রকল্প পরিচালক পাট বিষয়ক মৌলিক ও ফলিত গবেষণা প্রকল্প অফিসের ২০১৮-১৯ আর্থিক সালে বিবিধ পণ্য/সেবা সরবরাহের বিপরীতে জাতীয় রাজস্ব বোর্ডের নির্ধারিত হারে ভ্যাট কর্তন না করায়/কম কর্তন করায় ১৪,০০,২৮৮/- টাকা আর্থিক ক্ষতি সাধিত হয়েছে।
- মহাপরিচালক, পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা, অফিসের আবাসিক ভবন মেরামত ও বৈদুতিক সরঞ্জামাদি মেরামত ও সংরক্ষণ খাতের বিল-ভাউচার নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে, ১৫% হারে ভ্যাট কর্তন না করা/কম কর্তন করায় সরকারের ৫,০৭,৮৬০/- টাকা আর্থিক ক্ষতি সাধিত হয়েছে।
- বিজেআরআই এর জুট এন্ড টেক্সটাইল প্রোডাক্ট ডেভেলপমেন্ট সেন্টার (জেটিপিডিসি) এর গবেষণা জোরদারকরণ শীর্ষক প্রকল্প অফিসের বিভিন্ন ভবন মেরামত ও সংরক্ষন খাতের বিল-ভাউচার নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে, ১৫% হারে ভ্যাট কর্তন না করা/কম কর্তন করায় সরকারের ৫ ,৯৯ ,২৭৮/- টাকা আর্থিক ক্ষতি সাধিত হয়েছে।
- পাট বিষয়ক মৌলিক ও ফলিত গবেষণা প্রকল্প অফিসের মূলধন ক্রয় খাতের বিল-ভাউচার পর্যালোচনায় দেখা যায় যে, ৫% এবং ১৫% হারে ভ্যাট কর্তন না করা/কম কর্তন করায় সরকারের ২,৯৩,১৫০/- টাকা আর্থিক ক্ষতি সাধিত হয়েছে। [বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট '' ২.১ হতে ২.৩ "সংযুক্ত]

  নিরীক্ষাধীন সময়ে দায়িত্বে ছিলেন জনাব ড. আ. শ. ম. আনোয়ারুল হক, (মহাপরিচালক)।

অনিয়মের কারণঃ

- সাধারণ আদেশ-০৬/মূসক/২০১৮, তারিখ-০৭ জুন, ২০১৮খ্রিঃ এবং এসও-০৩১.০০ এর লঙ্ঘন।
- এসআরও নং ১৬৭-আইন/২০১৮/৭৯০-মূসক তারিখ ০৭/০৬/২০১৮ এর লঙ্ঘন।
- এসও-০৩৭.০০ এর বিধি লঙ্ঘন।

স্থানীয় অফিসের জবাব :

- নথিপত্র যাচাই বাছাই করে পরবর্তীতে জবাব প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- জবাব যথাযথ নয়। নথিপত্র পর্যালোচনা পূর্বক আপত্তি উত্থাপন করা হয়েছে। ভ্যাট সংক্রান্ত সার্কুলার/আইন সম্পর্কে কর্তৃপক্ষের অবগত/না জানার কারণে ভ্যাট কর্তন করা হয়নি। ফলে সরকার বাড়তি ভ্যাট হতে বঞ্চিত হয়েছে।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- আপত্তিকৃত অর্থ সরকারি কোষাগারে জমার স্বপক্ষে প্রমাণক নিরীক্ষা অফিসে প্রেরণ করা আবশ্যক এবং আয়কর ও ভ্যাট সংক্রান্ত সার্কুলার যথাযথভাবে পরিপালনসহ এতদসংক্রান্ত প্রশিক্ষণ প্রদান আবশ্যক।

প্যারা-০৩

শিরোনাম: সরকারি ক্রয় বিধিমালা-২০০৮ অনুসরণ না করে সরকারি ক্রয়কার্য সম্পাদন আর্থিক শৃঙ্খলার পরিপন্থী জনিত জড়িত ৫৮,৭১,৫৮৯/- টাকা।

বিবরণ:

- কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন মহাপরিচালক পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট মানিকমিয়া এভিনিউ ঢাকা এর জুট এন্ড টেক্সটাইল প্রোডাক্ট ডেভেলপমেন্ট সেন্টার (জেটিপিডিসি) এর গবেষণা জোরদারকরণ প্রকল্প এবং পাট বিষয়ক মৌলিক ও ফলিত গবেষণা প্রকল্প এর ২০১৮-১৯ অর্থ বছরে সরকারি ক্রয় বিধিমালা-২০০৮ অনুসরণ না করে সরকারি ক্রয়কার্য সম্পাদন যা আর্থিক শৃঙ্খলার পরিপন্থী জড়িত ৫৮,৭১,৫৮৯/- টাকা।
- বিজেআরআই এর প্রধান কার্যালয়ে ড্রাইভারদের ব্যবহারের জন্য প্রশাসনিক ভবনের নীচতলার পূর্ব পার্শ্বে টয়লেট এবং কৃষি শ্রমিকদের ব্যবহারের জন্য কৃষি গোডাউন সংলগ্ন টয়লেট নির্মাণ কাজের জন্য আগ্রহী ঠিকাদারী প্রতিষ্ঠানের কাছ থেকে আরএফকিউ পদ্ধতিতে কোটেশন আহবান করা হয় এবং সর্বশেষ সময়সীমা নির্ধারণ করা হয় ১৭/০৬/২০১৯ ইং তারিখ বেলা ২.৩০ পর্যন্ত। কিন্তু নিরীক্ষায় দেখা যায় যে, কোটেশন মূল্যায়ন এবং ক্রয় আদেশ বা কার্যাদেশ প্রদান করা হয় ১৮/০৬/২০১৯ তারিখে। পিপিআর/২০০৮ এর ৭৩(১) বিধি অনুযায়ী কোটেশন মূল্যায়ন এবং ক্রয় আদেশ বা কার্যাদেশ প্রদানের ক্ষেত্রে সীলগালা করা খামে বা অন্যভাবে প্রাপ্ত সকল কোটেশন দাখিলের জন্য সর্বশেষ সময়সীমার পর ঐ তারিখেই দরপত্র মূল্যায়ন কমিটি বিধি ৯৮ এর বিধান অনুসারে পরীক্ষা ও মূল্যায়ন করিবে।এ ক্ষেত্রে পিপিআর বিধি লঙ্ঘন করে দরপত্র মূল্যায়ন কমিটি ১৭/০৬/২০১৯ ইং তারিখের পরিবর্তে ১৮/০৬/২০১৯ তারিখে দরপত্র মূল্যায়ন করে ঠিকাদার প্রতিষ্ঠান সাদিয়া ট্রেডার্সকে ৩,৬৭,১৪২/- টাকার কার্যাদেশ প্রদান করা হয়েছে।
- মহাপরিচালক পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট মানিকমিয়া এভিনিউ ঢাকা অফিসের নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে ২০১৮-১৯ অর্থ বছরে বিজেআরআই এর প্রধান কার্যালয়ে বার্ষিক ক্রয় পরিকল্পনা ব্যতীত বিভিন্ন গবেষনা সরঞ্জামাদি খাতে অনিয়মিত বাবদ ৪৫,৮৫,৮৯২/- টাকা পরিশোধ করা হয়েছে।
- বিজেআরআই এর জুট এন্ড টেক্সটাইল প্রোডাক্ট ডেভেলপমেন্ট সেন্টার (জেটিপিডিসি) এর গবেষণা জোরদারকরণ শীর্ষক প্রকল্প ঢাকা ২০১৮-১৯ আর্থিক সালের নথিপত্র নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে সর্বনিম্ন দরদাতাকে নন রেসপনসিভ দেখিয়ে দ্বিতীয় সর্বোচ্চ দরদাতাকে কাজ প্রদানে ৩,৩৮,৫৫৫/- টাকা আর্থিক ক্ষতি সাধিত হয়েছে। নিরীক্ষায় দেখা যায় যে, (জেটিপিডিসি) এর গবেষণা জোরদারকরণ প্রকল্পের আসবাবপত্র সরবরাহের জন্য কর্তৃপক্ষ সরবরাহকারী প্রতিষ্ঠান মেসার্স aeon design ltd. কে ৯,৫০,০০০/- টাকার কার্যাদেশ প্রদান করেন। সরবরাহকারীগণ কর্তৃক দাখিলকৃত দরপত্রের সিডিউল, দরপত্র, মূল্যায়ন প্রতিবেদন, টেকনিক্যাল স্পেশিফিকেশন ইত্যাদি হতে দেখা যায় যে, মেসার্স আকতার ফার্নিচার লি. সর্বনিম্ন ৬,১১,৪৪৫/- টাকার দরপত্র দাখিল করেন। মূল্যায়ন প্রতিবেদন নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে মেসার্স aeon design ltd. এর দাখিলকৃত দরপত্রের সাথে যে ট্রেড লাইসেন্স সনদ দাখিল করেন তা ২০১৭-২০১৮ অর্থ বছর পর্যন্ত হালনাগাদ করা। মেসার্স aeon design ltd. এর দাখিলকৃত ট্রেড লাইসেন্স সনদ ২০১৮-২০১৯ সালে হালনাগাদ করা হয়নি এবং নিরীক্ষা চলাকালীন সময়ে ২০১৮-২০১৯ সালে ট্রেড লাইসেন্স এর হালনাগাদের কোন প্রমাণক দাখিলকৃত সিডিউলের সাথে পাওয়া যায় নি (কপি সংযুক্ত)। পিপিআর-২০০৮ এর ৭০(২) ধারা অনুযায়ী দরপত্রের সাথে ঠিকাদারী প্রতিষ্ঠানের হালনাগাদ বৈধ ট্রেড লাইসেন্স, আয়কর সনাক্তকরণ নম্বর, ভ্যাট নিবন্ধন নম্বর সংক্রান্ত দালিলিক প্রমাণাদি দাখিল করতে হবে।এক্ষেত্রে হালনাগাদ বৈধ ট্রেড লাইসেন্স না থাকা সত্ত্বেও মেসার্স aeon design ltd. কে নন রেসপনসিভ ঘোষনা না করে কার্যাদেশ প্রদান করেন। দাখিলকৃত মেসার্স আকতার ফার্নিচার লিমিটেড কে রেসপনসিভ ঘোষণা করে কার্যাদেশ প্রদানের জন্য বিবেচনা করা হলে (৯,৫০,০০০-৬,১১,৪৪৫) =৩,৩৮,৫৫৫/- টাকা আর্থিক ক্ষতির সম্মুখীন হতে হতো না।
- পাট বিষয়ক মৌলিক ও ফলিত গবেষণা প্রকল্প" এর বিস্তারিত পর্যালোচনায় দেখা যায়, Thermal cyclear with Gradient (pcr) এর ক্রয় এর জন্য ওভারসীস মার্কেটিং কর্পোরেশন (প্রাইভেট) লিমিটেডকে কার্যাদেশ নং বেজিআরআই/বিএআরজে-৩৭০/২০১৭/৫০৩, তারিখ ৩০/০৫/২০১৯ খ্রি. মোতাবেক ৫,৮০,০০০/- টাকার কার্যাদেশ অনুযায়ী বিল পরিশোধ করেন (কপি সংযুক্ত)। পিপিএ ২০০৬ ও পিপিআর ২০০৮ এর বিধি ৬৯(১) এবং ৮৮(১) এর শর্ত মোতাবেক আরএফকিউ এর মাধ্যমে পণ্য ও সংশ্লিষ্ট সেবা ক্রয় এর ক্ষেত্রে ক শ্রেণীর প্রকল্পের জন্য এককালীন ৫,০০,০০০/- লক্ষ টাকা পর্যন্ত ক্রয় করতে পারবে। কিন্তু এক্ষেত্রে তা পরিপালন করা হয়নি। [বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট ৩.১ হতে ৩.৪ সংযুক্ত]

নিরীক্ষাধীন সময়ে দায়িত্বে ছিলেন জনাব ড. আ. শ. ম. আনোয়ারুল হক, (মহাপরিচালক)।

অনিয়মের কারণঃ

- পিপিআর/২০০৮ এর ৭৩(১) বিধি লঙ্ঘন।
- গণপ্রজাতন্ত্রী বাংলাদেশ সরকারের কৃষি মন্ত্রণালয়ের প্রশাসন-৪(বাজেট) অধিশাখার স্মারক নং-১২.০০.০০০০.০২২.৩৬.০০১.১৫.২৩১ তাং ৭/৫/১৯ খ্রি: এর বরাদ্দকৃত পত্রের বার্ষিক বিভাজন আদেশের শর্ত নং-৮ এবং পিপিএ-২০০৬ এর প্যারা ১১(২) এবং পিপিআর-২০০৮ এর বিধি ১৬(৬) লঙ্ঘন।
- পিপিআর-২০০৮ এর ৭০(২) এর শর্ত লঙ্ঘন।
- পিপিএ ২০০৬ ও পিপিআর ২০০৮ এর বিধি ৬৯(১) এবং ৮৮(১) এর শর্ত লঙ্ঘন।

স্থানীয় অফিসের জবাব :

- নথিপত্র যাচাইবাছাই করে পরবর্তীতে নিরীক্ষাকে অবহিত করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- জবাব স্বীকৃতিমূলক নয়। কারন নথিপত্র যাচাই করে আপত্তি উত্থাপিত হয়েছে। পিপিআর-২০০৮ এর বিধি ৭৩(১) এর লংঘন।
- পিপিএ-২০০৬ এর প্যারা ১১(২) এবং পিপিআর-২০০৮ এর বিধি ১৬(৬) এর লংঘন।
- পিপিএ-২০০৬ এর ৩১(১)(ঙ) ও পিপিআর-২০০৮ এর ৭০(২) এর লংঘন।
- পিপিএ ২০০৬ ও পিপিআর ২০০৮ এর বিধি ৬৯(১) এবং ৮৮(১) এর লংঘন।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- যথাযথ কর্তৃপক্ষ কর্তৃক বিষয়টি তদন্ত পুর্বক দায়দায়িত্ব নির্ধারণ এবং পরবর্তী ব্যবস্থা গ্রহণ করত: প্রমাণকসহ নিরীক্ষা অফিসকে জানানোর জন্য অনুরোধ করা হলো।

প্যারা-০৪

শিরোনাম: বিওকিউতে (বিল অব কোয়ান্টিটি) উল্লিখিত অর্থ অপেক্ষা ঠিকাদারকে অতিরিক্ত ২,৫৪,৩৬২/-(দুইলক্ষ চুয়ান্ন হাজার তিনশত বাষট্টি) টাকা পরিশোধ।

বিবরণ:

- কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন মহাপরিচালক পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট এর জুট এন্ড টেক্সটাইল প্রোডাক্ট ডেভেলপমেন্ট সেন্টার (জেটিপিডিসি) এর গবেষণা জোরদারকরণ শীর্ষক প্রকল্প ঢাকা অফিসের ২০১৮-১৯ বিওকিউতে (বিল অব কোয়ান্টিটি) উল্লিখিত অর্থ অপেক্ষা ঠিকাদারকে অতিরিক্ত ২,৫৪,৩৬২/- টাকা পরিশোধ করা হয়েছে।
- নিরীক্ষায় ডিপিপি, কার্যাদেশ, ঠিকাদারকে পরিশোধিত বিভিন্ন বিল-ভাউচার, প্রাক্কলন, এম.বি (মেজারমেন্ট বুক) পর্যালোচনায় দেখা যায় যে, ঠিকাদারের দাখিলকৃত বিওকিউ (বিল অব কোয়ান্টিটি) অনুযায়ী প্রাপ্য ১০,৩৪,৯০৭/- টাকা কিন্তু চূড়ান্ত বিলে পরিশোধ করা হয়েছে ১২,৮৯,২৬৯/- টাকা অর্থাৎ (১২,৮৯,২৬৯ - ১০,৩৪,৯০৭)= ২,৫৪,৩৬২/- টাকা বিভিন্ন আইটেমের বিপরীতে অতিরিক্ত পরিশোধ করা হয়েছে। [বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট '' ৪.১ "সংযুক্ত]

  নিরীক্ষাধীন সময়ে দায়িত্বে ছিলেন জনাব ড. আ. শ. ম. আনোয়ারুল হক, (মহাপরিচালক)।

অনিয়মের কারণঃ

- বিওকিউতে (বিল অব কোয়ান্টিটি) উল্লিখিত অর্থ অপেক্ষা ঠিকাদারকে অতিরিক্ত অর্থ পরিশোধ।

স্থানীয় অফিসের জবাব :

- নথিপত্র যাচাইবাছাই করে পরবর্তীতে নিরীক্ষাকে অবহিত করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- জবাব যথাযথ নয়। কারণ প্রাক্কলনে প্রদর্শিত কাজের অতিরিক্ত কাজ করতে হলে পরিকল্পনায় অন্তর্ভুক্ত এবং প্রয়োজনীয়তা/চাহিদা থাকতে হবে। এতদসংক্রান্ত কোন রেকর্ড এক্ষেত্রে পাওয়া যায়নি।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- ডিপিপি সংশোধন করে অনুমোদিত আরডিপিপিসহ প্রমাণক নিরীক্ষা অধিদপ্তরে প্রেরণ করার জন্য অনুরোধ করা হলো।

প্যারা-০৫

শিরোনাম : পিপিএনবি এর (Programme Proposal for Non Development Budget) বহির্ভূত ল্যাব যন্ত্রপাতি ক্রয় বাবদ ১,৪৪,৯০০/- (এক লক্ষ চুয়াল্লিশ হাজার নয়শত) টাকা অনিয়মিতভাবে পরিশোধ।

বিবরণ:

- কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন মহাপরিচালক বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট মানিক মিয়া এভিনিউ ঢাকা এর Application Of Enzyme Technology For Improvement Of Jute fiber and jute based product কর্মসূচীর এর ২০১৮-১৯ পিপিএনবি এর বহির্ভূত ল্যাব যন্ত্রপাতি ক্রয় বাবদ ১,৪৪,৯০০/- (এক লক্ষ চুয়াল্লিশ হাজার নয়শত) টাকা অনিয়মিতভাবে পরিশোধ করা হয়েছে।
- পিপিএনবি, পরিশোধিত বিভিন্ন বিল ভাউচার ও অন্যান্য আনুষঙ্গিক নথিপত্র নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে, কর্মসূচীর পিপিএনবিতে দ্রব্য/আইটেম অন্তর্ভুক্ত না থাকা সত্বেও ল্যাব যন্ত্রপাতি ক্রয় বাবদ ১,৪৪,৯০০/- টাকা অনিয়মিতভাবে পরিশোধ করা হয়েছে। প্রকল্পের ল্যাব যন্ত্রপাতির অনুমোদিত তালিকায় ০৪টি ল্যাব যন্ত্রপাতি পিপিএনবিতে অন্তর্ভুক্ত ছিলো না। কিন্তু ক্রয়কারী পিপিএনবি বহির্ভূত যন্ত্রপাতি ক্রয় বাবদ ১,৪৪,৯০০/- টাকা ঠিকাদার প্যারডাইস সায়েন্টিফিক কোম্পানিকে পরিশোধ করেছে। কর্মসূচী পরিচালনার জন্য প্রকল্পের অনুমোদিত পিপিএনবিতে কি কি গবেষণা যন্ত্রপাতি ক্রয় করবে তা উল্লেখ আছে। কিন্তু এক্ষেত্রে তা পরিপালন না করে ১১ টি গবেষণা যন্ত্রপাতি ক্রয় ছাড়াও পিপিএনবি বহির্ভূত আরও ০৪ টি ল্যাব যন্ত্র ক্রয় করা হয়েছে। [বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট " ৫.১ "সংযুক্ত]

  নিরীক্ষাধীন সময়ে দায়িত্বে ছিলেন জনাব ড. আ. শ. ম. আনোয়ারুল হক, (মহাপরিচালক)।

অনিয়মের কারণ:

- পিপিএনবি'র বহির্ভূত ল্যাব যন্ত্রপাতি ক্রয় ।

স্থানীয় অফিসের জবাব :

- নথিপত্র যাচাইবাছাই করে পরবর্তীতে নিরীক্ষাকে অবহিত করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- জবাব স্বীকৃতিমূলক নয়। কর্মসূচীর দ্রব্য ক্রয়ের ক্ষেত্রে পিপিএনবি বহির্ভূত কোন দ্রব্য ক্রয় করার বিধান নেই ।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- পিপিএনবি সংশোধন করে অনুমোদিত পিপিএনবিসহ প্রমাণক নিরীক্ষা অধিদপ্তরে প্রেরণ করার জন্য অনুরোধ করা হলো।

প্যারা-০৬

শিরোনাম: পিপিএনবিতে (Programme Proposal for Non Development Budget) নির্ধারিত মূল্য অপেক্ষা অতিরিক্ত মূল্যে যন্ত্রপাতি ক্রয় করায় ১,৫৬,০০০/-(এক লক্ষ ছাপ্পান্ন হাজার) টাকা সরকারের আর্থিক ক্ষতি।

বিবরণ:

- কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন মহাপরিচালক পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট এর কর্মসূচী পরিচালক Appilication of Enzyme Technology For Improvement of Jute Fibre and Jute Based Product, অফিসের ২০১৮-১৯ আর্থিক সালের পিপিএনবিতে নির্ধারিত মূল্য অপেক্ষা অতিরিক্ত মূল্যে যন্ত্রপাতি ক্রয় করায় ১,৫৬,০০০/- টাকা সরকারের আর্থিক ক্ষতি সাধিত হয়েছে।
- নিরীক্ষায় পিপিএনবি, বিভিন্ন যন্ত্রপাতি ক্রয়ের পরিশোধিত বিল-ভাউচারও অন্যান্য আনুষঙ্গিক নথিপত্র নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে, বিভিন্ন যন্ত্রপাতি ক্রয় বাবদ পিপিএনবি অনুযায়ী ৬,২৫,০০০/-টাকা প্রাপ্য কিন্তু বিলে ঠিকাদার ওভারসীস মার্কেটিং কর্পোরেশন (প্রাইভেট) লিমিটেডকে পরিশোধ করা হয়েছে ৭,৮১,০০০/- টাকা অর্থাৎ (৭,৮১,০০০-৬,২৫,০০০)= ১,৫৬,০০০/- টাকা পরিশোধ করা হয়েছে। [বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট " ৬.১ "সংযুক্ত]

  নিরীক্ষাধীন সময়ে দায়িত্বে ছিলেন জনাব ড. আ. শ. ম. আনোয়ারুল হক, (মহাপরিচালক)।

অনিয়মের কারণ:

- পিপিএনবিতে উল্লিখিত মূল্য অপেক্ষা অধিক মূল্যে দ্রব্য ক্রয়।

স্থানীয় অফিসের জবাব :

- নথিপত্র যাচাইবাছাই করে পরবর্তীতে জবাব প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য:

- জবাব সন্তোষজনক নয়। কারণ পিপিএনবিতে সংস্থান না থাকা সত্ত্বেও অতিরিক্ত অর্থ পরিশোধের কোন সুযোগ নেই। বাজার দর যাচাই করে পিপিএনবিতে প্রতি একক মূল্য নির্ধারণ করা হয়েছে। পিপিএনবিতে নির্ধারিত মূল্য অপেক্ষা অতিরিক্ত মূল্যে বিল পরিশোধ করা বিধি সম্মত নয়।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- যথাযথ কর্তৃপক্ষ কর্তৃক বিষয়টি তদন্তপূর্বক পরবর্তী ব্যবস্থা গ্রহণ করে প্রমাণকসহ নিরীক্ষা অফিসকে জানানোর জন্য অনুরোধ করা হলো।

প্যারা-০৭

শিরোনাম : ডিপিপিতে উল্লিখিত সংখ্যার অতিরিক্ত সংখ্যা ও টাকার পরিমাণ বেশি দেখিয়ে ঠিকাদারকে অতিরিক্ত ২,৩৭,২৫৬/- (দুই লক্ষ সাইত্রিশ হাজার দুইশত ছাপ্পান্ন) টাকা পরিশোধ।

বিবরণ:

- কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন মহাপরিচালক পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট এর জুট এন্ড টেক্সটাইল প্রোডাক্ট ডেভেলপমেন্ট সেন্টার (জেটিপিডিসি) এর গবেষণা জোরদারকরণ শীর্ষক প্রকল্প অফিসের ২০১৮-১৯ আর্থিক সালের ডিপিপিতে উল্লিখিত সংখ্যার অতিরিক্ত সংখ্যা ও টাকার পরিমাণ বেশি দেখিয়ে ঠিকাদারকে অতিরিক্ত ২,৩৭,২৫৬/- টাকা পরিশোধ করা হয়েছে।
- প্রকল্পের ডিপিপি, পরিশোধিত ল্যাব যন্ত্রপাতির বিভিন্ন বিল-ভাউচার ও অন্যান্য আনুষঙ্গিক নথিপত্র নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে, ডিপিপিতে উল্লিখিত অতিরিক্ত সংখ্যা ও টাকার পরিমাণ বেশি দেখিয়ে ঠিকাদারকে অতিরিক্ত ২,৩৭,২৫৬/- টাকা পরিশোধ করা হয়েছে। নিরীক্ষা যাচাইয়ান্তে দেখা যায় যে ১ টি Bench top pH meter ক্রয়ের জন্য ৮০,০০০/- টাকা বরাদ্দ ধরা আছে। এক্ষেত্রে ক্রয়কারী ১টির স্থলে ২টি ক্রয় করে প্রতিটি ১,৫৮,৬২৮/- টাকা দরে = (১৫৮৬২৮X২)= ৩,১৭,২৫৬/- টাকা ঠিকাদারকে পরিশোধ করেছে। এক্ষেত্রে ঠিকাদারকে অতিরিক্ত অতিরিক্ত সংখ্যা ও মূল্য বেশি দেখিয়ে (৩,১৭,২৫৬-৮০,০০০)=২,৩৭,২৫৬/- টাকা পরিশোধ করা হয়েছে। [বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট " ৭.১ "সংযুক্ত]

  নিরীক্ষাধীন সময়ে দায়িত্বে ছিলেন জনাব ড. আ. শ. ম. আনোয়ারুল হক, (মহাপরিচালক)।

অনিয়মের কারণঃ

- ডিপিপিতে উল্লিখিত সংখ্যার অতিরিক্ত সংখ্যা ও টাকার পরিমাণ বেশি দেখিয়ে অতিরিক্ত অর্থ পরিশোধ।

স্থানীয় অফিসের জবাব :

- নথিপত্র যাচাইবাছাই করে পরবর্তীতে জবাব প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- জবাব সন্তোষজনক নয়। কারণ ডিপিপিতে সংস্থান না থাকা সত্ত্বেও অতিরিক্ত অর্থ পরিশোধের কোন সুযোগ নেই। বাজার দর যাচাই করে ডিপিপিতে প্রতি একক মূল্য নির্ধারণ করা হয়েছে। ডিপিপিতে নির্ধারিত সংখ্যার অতিরিক্ত ল্যাব যন্ত্রপাতি ক্রয় করা হয়েছে যা বিধি সম্মত নয়।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- ডিপিপি সংশোধন করে অনুমোদিত আরডিপিপিসহ প্রমাণক নিরীক্ষা অধিদপ্তরে প্রেরণ করার জন্য অনুরোধ করা হলো।

প্যারা-০৮

শিরোনাম : ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরে আরডিপিপিতে বরাদ্দের অতিরিক্ত অনিয়মিতভাবে ১৩,৯৬,০০০/-(তের লক্ষ ছিয়ানব্বই হাজার) টাকা পরিশোধ।

বিবরণ:

- কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন মহাপরিচালক পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট এর প্রকল্প পরিচালক পাট বিষয়ক মৌলিক ও ফলিত গবেষণা প্রকল্প অফিসের ২০১৮-১৯ আর্থিক সালের আরডিপিপিতে বরাদ্দের অতিরিক্ত অনিয়মিতভাবে ১৩,৯৬,০০০/- টাকা পরিশোধ করা হয়েছে।
- প্রকল্পের আরডিপিপি, বরাদ্দপত্র, পরিশোধিত বিভিন্ন বিল-ভাউচার পর্যালোচনায় দেখা যায় যে, ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরে আডিপিপিতে কেমিক্যাল রিয়েজেন্টস, কিটস ও আসবাবপত্র বরাদ্দের অতিরিক্ত অনিয়মিতভাবে ১৩,৯৬,০০০/- টাকা পরিশোধ করা হয়েছে। নিরীক্ষা যাচাইয়ান্তে দেখা যায় যে, কোড নং ৪৮৫২ ও ৬৮২১ এর মাধ্যমে পাট বিষয়ক মৌলিক ও ফলিত গবেষণা প্রকল্প এর জন্য কেমিক্যাল রিয়েজেন্টস কিটস ও আসবাবপত্র ক্রয় বাবদ (৬৭,৯৮,০০০+৭,৯০,০০০)= ৭৫,৮৮,০০০/- টাকা পরিশোধ করা হয়েছে কিন্তু আরডিপিপিতে উক্ত খাতে (৫৯,৯২,০০০+২,০০,০০০)= ৬১,৯২,০০০/- টাকার সংস্থান ছিলো। ফলে বরাদ্দের অতিরিক্ত (৭৫,৮৮,০০০-৬১,৯২,০০০)= ১৩,৯৬,০০০ টাকা পরিশোধ করা হয়েছে। [বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট ' ৮.১' সংযুক্ত]

  নিরীক্ষাধীন সময়ে দায়িত্বে ছিলেন জনাব ড. আ. শ. ম. আনোয়ারুল হক, (মহাপরিচালক)।

অনিয়মের কারণঃ

- আরডিপিপি এর বরাদ্দের অতিরিক্ত অর্থ পরিশোধ।

স্থানীয় অফিসের জবাব :

- যাচাইবাছাই পূর্বক পরবর্তীতে জবাব প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- জবাব সন্তোষজনক নয়। আরডিপিপিতে বরাদ্দ থাকা সাপেক্ষে বিল পরিশোধ করা আবশ্যক ছিল। কিন্তু এক্ষেত্রে আরডিপিপিতে এর শর্ত লঙ্ঘন করে অতিরিক্ত বিল পরিশোধ করা হয়েছে।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- যথাযথ কর্তৃপক্ষ কর্তৃক বিষয়টি পরবর্তী ব্যবস্থা গ্রহণ করত: প্রমাণকসহ নিরীক্ষা অফিসকে জানানোর জন্য অনুরোধ করা হলো।

প্যারা-০৯

শিরোনাম: ৩০শে জুনে অব্যয়িত ২,৬৬,৭৪,৪০৮/- (দুই কোটি ছেষট্টি লক্ষ চুয়াত্তর হাজার চারশত আট) টাকা সরকারি কোষাগারে জমা প্রদান করা হয়নি।

বিবরণ:

- কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন মহাপরিচালক, বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিক মিয়া এভিনিউ, ঢাকা এর বিভিন্ন আঞ্চলিক কার্যালয়সমূহ, মহাপরিচালক, পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা এবং Application Of Enzyme Technology For Improvement of Jute fiber and jute based product কর্মসূচীর ২০১৮-১৯ আর্থিক সালে ৩০শে জুনে অব্যয়িত ২,৬৬,৭৪,৪০৮/- টাকা সরকারি কোষাগারে জমা প্রদান করা হয়নি।
- পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিক মিয়া এভিনিউ,ঢাকা এর বিভিন্ন আঞ্চলিক কার্যালয়সমূহের ব্যাংক স্টেটমেন্ট ও আনুষঙ্গিক নথিপত্র নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে, বিভিন্ন আঞ্চলিক কার্যালয়ের ৩০শে জুনে অব্যয়িত ১,৯৮,৭৩,৩৪০/- টাকা সরকারি কোষাগারে জমা প্রদান করা হয়নি। কৃষি মন্ত্রণালয়ের প্রশাসন-৪ (বাজেট) অধিশাখা এর স্মারক নং-১২.০০.০০০০.০২২.৩৬০০৬.১৫-২৬৭ তাং ১৯/০৫/২০১৯ খ্রিঃ এর শর্তাবলী (৫) এর নির্দেশ অনুযায়ী বিভাজনকৃত অর্থের অব্যয়িত অর্থ ৩০ শে জুন/২০১৯ খ্রি. এর মধ্য অবশ্যই সরকারি কোষাগারে জমা প্রদান করতে হবে অর্থাৎ ব্যাংক স্টেটমেন্ট অনুযায়ী অব্যয়িত টাকা সরকারি কোষাগারে জমা প্রদান করা আবশ্যক ছিল। কিন্তু এক্ষেত্রে উক্ত নির্দেশ পরিপালন করা হয়নি যা কৃষি মন্ত্রণালয়ের বরাদ্দপত্রের শর্ত লঙ্ঘন (ব্যাংক স্টেটমেন্ট সংযুক্ত)।
- মহাপরিচালক, পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা এর নিরীক্ষাকালে ব্যাংক স্টেটমেন্ট ও অন্যান্য আনুষঙ্গিক নথিপত্র যাচাইকালে দেখা যায় যে, বরাদ্দের অতিরিক্ত ২২,৪৬,৭৩৪/- টাকা সরকারি কোষাগারে জমা করা হয়নি।২০১৮-১৯ অর্থ বছরে আনুতোষিক খাতে (৩৭৩১১০১) মোট বরাদ্দ ছিলো ৪,৯২,৪০,০০০/- টাকা। কিন্তু গ্রাইচুইটি খাতের পরিশোধিত বিল-ভাউচার নিরীক্ষায় দেখা যায় যে, উপরিউক্ত খাতে প্রকৃতপক্ষে পরিশোধ করা হয়েছে ৪,৬৯,৯৩,২৬৬/- টাকা। অর্থাৎ বরাদ্দের অব্যয়িত (৪,৯২,৪০,০০০-৪,৬৯,৯৩,২৬৬)=২২,৪৬,৭৩৪/- টাকা সরকারি কোষাগারে জমা করা হয়নি ।
- Application Of Enzyme Technology For Improvement Of Jute fiber and jute based product " কর্মসূচীর এর ২০১৮-১৯ আর্থিক সালের ব্যাংক স্টেটমেন্ট ও অন্যান্য আনুষঙ্গিক নথিপত্র নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে, ৩০শে জুনে অব্যয়িত ৪৫,৫৪,৩৩৪/- টাকা সরকারি কোষাগারে জমা প্রদান করা হয়নি। ভাউচার নং ৪৮,তারিখ ৩০/৬/১৯ খ্রি. চেক নং ৮০৭৪২৪৮ মূলে প্রকল্পের আওতায় গবেষণা যন্ত্রপাতি সরবারহ বাবদ ঠিকাদার ওভারসীস মার্কেটিং কর্পোরেশন (প্রাইভেট) লিমিটেড কে চূড়ান্ত বিল বাবদ ৪৩,২৬,২৯৪ টাকা পরিশোধ করা হয়েছে। ব্যাংক স্টেটমেন্ট অনুযায়ী দেখা যায় যে উক্ত টাকা ব্যাংক কর্তৃক ক্লিয়ারিং করা হয়েছে ২৮/১১/২০১৯ খ্রি. তারিখে (৪ মাস ১৮ দিন পর)। ইহাতে প্রতীয়মান হয় যে উক্ত চেক ৩০ শে জুন/১৯ এর পরে ইস্যু করা হয়েছে। এতে প্রতীয়মান হয় যে, উক্ত চেক ৩০ শে জুন/১৯ এর পরে ইস্যু করা হয়েছে। কৃষি মন্ত্রণালয় এর প্রশাসন-৪ (বাজেট) অধিশাখা স্মারক নং ১২.০০.০০০০.০২২.৩৬.০৪৭.১৮-১৭৩ তাং ০১/৪/২০১৯ খ্রি. শর্তাবলীর ক্রমিক নং (ঙ) নির্দেশ অনুযায়ী বিভাজনকৃত অর্থের অব্যয়িত অর্থ ৩০ শে জুন/২০১৯ খ্রি.এর মধ্য অবশ্যই সরকারী কোষাগারে জমা প্রদান করতে হবে অর্থ্যাৎ ব্যাংক স্টেটমেন্ট অনুযায়ী অব্যয়িত ৪৫,৫৪,৩৩৪/- টাকা সরকারী কোষাগারে জমা প্রদান করা আবশ্যক ছিল।কিন্তু এক্ষেত্রে উক্ত নির্দেশ পরিপালন করা হয়নি (ব্যাংক স্টেটমেন্ট সংযুক্ত) [বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট " ৯.১ হতে ৯.৩ "সংযুক্ত]

  নিরীক্ষাধীন সময়ে দায়িত্বে ছিলেন জনাব ড. আ. শ. ম. আনোয়ারুল হক, (মহাপরিচালক)।

অনিয়মের কারণঃ

- কৃষি মন্ত্রণালয়ের প্রশাসন-৪ (বাজেট) অধিশাখা এর স্মারক নং- ১২.০০.০০০০.০২২.৩৬০০৬.১৫-২৬৭ তাং ১৯/০৫/২০১৯ খ্রিঃ এর শর্তাবলী (৫) এর নির্দেশ লঙ্ঘন।
- কৃষি মন্ত্রণালয় এর প্রশাসন-৪(বাজেট) অধিশাখা স্মারক নং ১২.০০.০০০০.০২২.৩৬.০৪৭.১৮-১৭৩ তাং ০১/৪/২০১৯ খ্রি. শর্তাবলীর ক্রমিক নং (ঙ) নির্দেশ লঙ্ঘন।

স্থানীয় অফিসের জবাব :

- নথিপত্র যাচাইবাছাই করে পরবর্তীতে নিরীক্ষাকে অবহিত করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- জবাব সন্তোষজনক নয়। অব্যয়িত টাকা ৩০শে জুনের মধ্যে জমা প্রদান করা আবশ্যক ছিল।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- ঊর্দ্ধতন কর্তৃপক্ষের মতামত সহ এ সংক্রান্ত প্রমাণক নিরীক্ষা অফিসে প্রেরণ করা আবশ্যক এবং এ ধরনের আর্থিক অনিয়মের পুনরাবৃত্তি রোধে সতর্কতা অবলম্বন করা প্রয়োজন।

প্যারা-১০

শিরোনাম : বিলের সাথে প্রয়োজনীয় কাগজপত্র নিরীক্ষায় পাওয়া যায়নি জড়িত ৩,৯৭,৩৭,৫৮৩/- (তিন কোটি সাতানব্বই লক্ষ সাইত্রিশ হাজার পাঁচশত তিরাশি) টাকা ।

বিবরণ:

- কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন মহাপরিচালক পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট এর প্রকল্প পরিচালক জামালপুর জেলার মাদারগঞ্জে পাট গবেষণা উপকেন্দ্র স্থাপন এবং গবেষণা কার্যক্রম জোরদারকরণ (১ম সংশোধনী) প্রকল্প এর ২০১৮-১৯ আর্থিক সালের বিলের সাথে প্রয়োজনীয় কাগজপত্র নিরীক্ষায় পাওয়া যায়নি জড়িত ৩,৯৭,৩৭,৫৮৩/- টাকা।
- নথিপত্র যাচাইকালে দেখা যায় যে, জমির ধার্যকৃত সেলামি মূল্য বাবদ ৩,৯৭,৩৭,৫৮৩/- টাকা পরিশোধের বিপরীতে সরকারি বিধি মোতাবেক ভ্যাট, আয়কর ও সার্ভিস চার্জ কর্তনের স্বপক্ষে প্রমানস্বরুপ চালানের কপি ও ভাউচার নিরীক্ষায় পাওয়া যায়নি। জামালপুর জেলার মাদারগঞ্জে পাট গবেষণা উপকেন্দ্র স্থাপন এবং গবেষণা কার্যক্রম জোরদারকরণ (১ম সংশোধনী) প্রকল্প এর আওতাধীন জামালপুর জেলার মাদারগঞ্জ উপজেলায় কামারিয়া মৌজার আর.এস খাস খাতিয়ানের ৩৪ নং দাগের ৩৪.৫০ একর খাসজমি ধার্যকৃত ৩,৯৭,৩৭,৫৮৩/- টাকা সেলামিতে মহাপরিচালক, বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, ঢাকা এর অনুকূলে শর্তসাপেক্ষে বন্দোবস্ত প্রদান করা হয়। পরবর্তীতে সে অনুযায়ী উক্ত জমির ধার্যকৃত সেলামি মূল্য পরিশোধের নিমিত্ত জেলা প্রশাসক, জামালপুর এর অনুকূলে ৩,৯৭,৩৭,৫৮৩/- টাকা মঞ্জুর করা হয়। কিন্তু সরকারি বিধি মোতাবেক ভ্যাট ও আয়কর কর্তনের স্বপক্ষে চালানের কপি এবং সার্ভিস চার্জ কর্তনের পরিশোধিত ভাউচার নিরীক্ষায় পাওয়া যায়নি। [বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট " ১০.১ "সংযুক্ত]

  নিরীক্ষাধীন সময়ে দায়িত্বে ছিলেন জনাব ড. আ. শ. ম. আনোয়ারুল হক, (মহাপরিচালক)।

অনিয়মের কারণঃ

- টিআর ১ম খন্ড এবং এসআর ২৫ এর পরিপন্থী।

স্থানীয় অফিসের জবাব :

- নথিপত্র যাচাইবাছাই করে পরবর্তীতে জবাব প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- জবাব যথাযথ নয়। নথিপত্র আলোচনা পূর্বক আপত্তি উত্থাপন করা হয়েছে। আয়কর, ভ্যাট কর্তনের স্বপক্ষে চালানের কপি এবং সার্ভিস চার্জ কর্তনের পরিশোধিত ভাউচার সংরক্ষণ করা আবশ্যক ছিল।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- আয়কর, ভ্যাট কর্তনের স্বপক্ষে চালানের কপি এবং সার্ভিস চার্জ কর্তনের স্বপক্ষে ভাউচার প্রমাণকসহ নিরীক্ষা অফিসে প্রেরণ করার জন্য অনুরোধ করা হলো।

প্যারা-১১

শিরোনাম: মন্ত্রণালয়ে নিযুক্ত শ্রমিকের মজুরী বাবদ ৩,৯০,০২৫/-(তিন লক্ষ নব্বই হাজার পঁচিশ) টাকা অনিয়মিতভাবে পরিশোধ।

বিবরণ:

- কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন মহাপরিচালক, পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা এর ২০১৮-১৯ আর্থিক সালে মন্ত্রণালয়ে নিযুক্ত শ্রমিকের মজুরী বাবদ ৩,৯০,০২৫/- টাকা অনিয়মিতভাবে পরিশোধ করা হয়েছে।
- নিরীক্ষাকালে শ্রমিক মুজরির পরিশোধিত বিল-ভাউচার, ক্যাশবই নিরীক্ষায় দেখা যায় যে, বাঙ্গারী মহেশ অনিয়মিত শ্রমিক হিসেবে পাট গবেষণায় ৩০/০৮/২০১৭ খ্রিঃ তারিখে নিয়োগ প্রাপ্ত হয়ে ০৪/০৯/২০১৭ খ্রিঃ তারিখে এবং আক্কাস আলী জুন/২০১৮ এ মন্ত্রণালয়ে কাজে যোগদান করে। মন্ত্রণালয়ে নিয়োজিত থাকা সত্ত্বেও পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট হতে প্রতিনিয়ত (১,৮৯,৫২৫+২,০০,৫০০)= ৩,৯০,০২৫/- টাকা মজুরী পরিশোধ করা হচ্ছে।মন্ত্রণালয়ে নিযুক্ত শ্রমিকের মজুরী অত্র অফিস হতে পরিশোধ করায় এ অনিয়ম সংঘঠিত হয়েছে। [বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট '' ১১.১ ''সংযুক্ত]

  নিরীক্ষাধীন সময়ে দায়িত্বে ছিলেন জনাব ড. আ. শ. ম. আনোয়ারুল হক, (মহাপরিচালক)।

অনিয়মের কারণঃ

- প্রতিষ্ঠানের অর্গানোগ্রাম বহির্ভূত জনবলের অর্থ পরিশোধ।

স্থানীয় অফিসের জবাব :

- নথিপত্র যাচাইবাছাই করে পরবর্তীতে জবাব প্রদান করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- জবাব সন্তোষজনক নয়। কারণ প্রতিষ্ঠানের অর্গানোগ্রাম বহির্ভূত জনবলের মজুরী বিজেআরআই হতে পরিশোধ করা হয়েছে যা আর্থিক শৃঙ্খলার পরিপন্থী।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- যথাযথ কর্তৃপক্ষ কর্তৃক বিষয়টি পরবর্তী ব্যবস্থা গ্রহণ করত: প্রমাণকসহ নিরীক্ষা অফিসকে জানানোর জন্য অনুরোধ করা হলো।

প্যারা-১২

শিরোনাম : পাট গবেষণা ইনস্টিটিউটের বিভিন্ন খাতে বিভিন্ন কাজের বিপরীতে পরিশোধিত অগ্রিম গৃহীত ৭,২১,৪৫৮/-(সাত লক্ষ একুশ হাজার চারশত আটান্ন) টাকা অসমন্বয়।

বিবরণ:

- কৃষি মন্ত্রণালয়ের আওতাধীন মহাপরিচালক পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ ঢাকা এর ২০১৮-১৯ আর্থিক সালে পাট গবেষণা ইনস্টিটিউটের বিভিন্ন খাতে বিভিন্ন কাজের বিপরীতে পরিশোধিত অগ্রিম গৃহীত ৭,২১,৪৫৮/- টাকা অসমন্বয় রয়েছে।
- বরাদ্দপত্র,ক্যাশবই,অগ্রিম সমন্বয়ের রেজিস্টার ও পরিশোধিত বিভিন্ন বিল-ভাউচার ও অন্যান্য আনুষঙ্গিক নথিপত্র নিরীক্ষাকালে দেখা যায় যে, উক্ত কার্যালয়ের বিভিন্ন খাতে বিভিন্ন কাজের নামে পরিশোধিত অগ্রিম গৃহীত ৭,২১,৪৫৮/- টাকা অসমন্বয় রয়েছে যা ফেরৎযোগ্য। বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা কার্যালয়ের বরাদ্দ ও ব্যয় সংযুক্ত তহবিল (Consolidated Fund) এর আওতাভুক্ত। সংযুক্ত তহবিল (Consolidated Fund) এর লেনদেন ৩০/০৬/২০১৯ এর মধ্যে সমাপ্ত হবে। এক্ষেত্রে ৩০/০৬/২০১৯ তারিখের পরেও অফিসের কাজের জন্য প্রদত্ত অগ্রিম/গৃহীত অগ্রিম সমন্বয় করা হয় নি যা আর্থিক বিধির পরিপন্থী ও সাময়িক আত্মসাৎ এর সামিল। [বিস্তারিত বিবরণ পরিশিষ্ট ১২.১ সংযুক্ত]

  নিরীক্ষাধীন সময়ে দায়িত্বে ছিলেন জনাব ড. আ. শ. ম. আনোয়ারুল হক, (মহাপরিচালক)।

অনিয়মের কারণঃ

- সংযুক্ত তহবিল (Consolidated Fund) এর লেনদেন ৩০/০৬/২০১৯ এর মধ্যে সমাপ্ত হবে। এক্ষেত্রে ৩০/০৬/২০১৯ তারিখের পরেও অফিসের কাজের জন্য প্রদত্ত অগ্রিম/গৃহীত অগ্রিম সমন্বয় করা হয়নি ।

স্থানীয় অফিসের জবাব :

- নথিপত্র যাচাইবাছাই করে পরবর্তীতে নিরীক্ষাকে অবহিত করা হবে।

নিরীক্ষার মন্তব্য :

- জবাব সন্তোষজনক নয়। অসমন্বিত অগ্রিম সংশ্লিষ্ট আর্থিক বছরে সমন্বয় হয়নি যা সমন্বয় করা আবশ্যক ছিল।

নিরীক্ষার সুপারিশ :

- উপরিউক্ত বিষয়ে কার্যকর ব্যবস্থা গ্রহণ করে প্রমাণকসহ নিষ্পত্তিমূলক জবাব অডিট অধিদপ্তরকে প্রেরণ করার জন্য অনুরোধ করা হলো।

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট এর পরিশিষ্টসমূহ

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ,ঢাকা।
নিরীক্ষার সন ঃ ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছর।

অনুচ্ছেদ "	০১ "
পরিশিষ্ট "	১.১ "

আয়কর কম কর্তন করার বিবরণী:

বিল/ ভাউচার নং	তারিখ	কার্যালয়ের নাম	প্রতিষ্ঠানের নাম	কাজের বিবরণ	কোড নং	বিলের দাবীকৃত অর্থ	কর্তনযোগ্য আয়কর (১২%)	কর্তনকৃত আয়কর	কম কর্তন
১	১৩/৮/১৮	পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা	আইবিএ	পরীক্ষার ফি বাবদ	৩২২১১১২	৩২৪৫০০০	৩৮৯৪০০	৩২৪৫০০	৬৪৯০০
								মোট	৬৪,৯০০/-

পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা
(পাট বিষয়ক মৌলিক ও ফলিত গবেষণা প্রকল্প)

অনুচ্ছেদ " ০১ "
পরিশিষ্ট " ১.২ "

আর্থিক সন : ২০১৮-২০১৯

আয়কর কম কর্তন করার বিবরণী:

ক্রঃ নং	বিল/ ভাউচার নং	তারিখ	ব্যয়ের খাত	প্রকল্প পরিচালকের কার্যালয়/উপজেলার নাম	প্রতিষ্ঠানের নাম	কাজের বিবরণ	বিলের দাবীকৃত অর্থ	কর্তনযোগ্য আয়কর (১০%)	কর্তনকৃত আয়কর (৩%)	কম কর্তন
১.	৯	২৬/২/১৯	৩২৫৭১০৩	প্রকল্প পরিচালকের কার্যালয়	Invent technologist ltd,	Illumina nextseq sequencing এর সার্ভিসিং	২৪,৯৫,৫০০	২,৪৯,৫৫০/	৭৪,৮৬৫	১,৭৪,৬৮৫
									মোট	১,৭৪,৬৮৫/-

সর্বমোট (১.১+১.২) = (৬৪,৯০০ + ১,৭৪,৬৮৫) = ২,৩৯,৫৮৫/-

(কথায় : দুই লক্ষ উনচল্লিশ হাজার পাঁচশত পঁচাশি টাকা)

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ,ঢাকা।
নিরীক্ষার সন ঃ ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছর।

অনুচ্ছেদ " ০২ "
পরিশিষ্ট " ২.১ "

নির্ধারিত হারে ভ্যাট কর্তন না করা/কম কর্তন করার বিবরণী

বিল/ ভাউচার নং	তারিখ	কার্যালয়ের নাম	ঠিকাদারের নাম	কাজের বিবরণ	কোড নং	বিলের দাবীকৃত অর্থ	কর্তনযোগ্য ভ্যাট (১৫%)	কর্তনকৃত ভ্যাট	কম কর্তন
১৪	২৪/৩/১৯		S.Rahman traders ltd	আবাসিক ভবন মেরামত	৩২৫৮১০৬	৭০৫৪০৭	১০৫৮১১	৪৯৩৭৯	৫৬৪৩২
-	৭/৫/১৯								
২১	১/৪/১৯		A to Z enterprise			১০০৭৯৬৮	১৫১১৯৫	৭০৫৫৭	৮০৬৩৮
৪	২০/৫/১৯		M/s Banu corporation	বৈদুতিক সরঞ্জামাদি মেরামত ও সংরক্ষণ	৩২৫৮১১৯	১১৬৭৬৭১	১৭৫১৫০	৮১৭৩৭	৯৩৪১৩
১৭	১/৬/১৯		M/s Hossain traders	আবাসিক ভবন মেরামত ও সংরক্ষণ	৩২৫৮১০৮	৭৫৯৩৯৫	১১৩৯০৯	৫৩১৫৭	৬০৭৫২
১৬	১৭/৬/১৯		A to Z enterprise			১০০৬২২৩	১৫০৯৩৩	৭০৪৩৫	৮০৪৯৮
২	জুন/১৯			কুমিল্লা সেচ ভবন মেরামত	৩২৫৮১১৪	৪৮৪৩৩৯	৭২৬৫০	৩৩৯০৩	৩৮৭৪৭
১	মে/১৯		Donals international	কিশোরগঞ্চ সেচ ভবন মেরামত		৫১৫৬৩৬	৭৭৩৪৫	৩৬০৯৪	৪১২৫১
২	৩১/৩/১৯		Probaha prokushali	বৈদুতিক সরঞ্জামাদি মেরামত ও সংরক্ষণ	৩২৫৯১১৯	৩০৭৫০০	৪৬১২৫	২১৫২৫	২৪৬০০
১	২/১/১৯		M/s Banu corporation			৩৭৭০৮০	৫৬৫৬২	২৫০৩৩	৩১৫২৯
								মোট	৫,০৭,৮৬০/-

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ,ঢাকা।
(জুট এন্ড টেক্সটাইল প্রোডাক্ট ডেভেলপমেন্ট সেন্টার (জেটিপিডিসি) এর গবেষণা জোরদারকরণ প্রকল্প)

অনুচ্ছেদ " ০২ "
পরিশিষ্ট " ২.২ "

আর্থক সাল ২০১৮-১৯

ভ্যাট কম কর্তন করার বিবরণী:

বিল/ ভাউচার নং	তারিখ	কার্যালয়ের নাম	ঠিকাদারের নাম	কাজের বিবরণ	কোড নং	বিলের দাবীকৃত অর্থ	কর্তনযোগ্য ভ্যাট (১৫%)	কর্তনকৃত ভ্যাট	কম কর্তন
০৬	২৬/৬/১৯	পাট গবেষনা ইনস্টিটিউট	A TO Z ENTERPRI SE	বিভিন্ন ভবন মেরামত ও সংরক্ষন	৩২৩৩০৭	৩০২৭১০	৪৫৪০৭	২১১৮৯	২৪২১৮
০১	১১/৬/১৯					২১০০০০০	৩১৫০০০	১৪৭০০০	১৬৮০০০
০৪	২৪/৬/১৯		M/S FI ROZ ENTERPRI SE			৩১৪৩০৬	৪৭১৪৬	২৬৮৯১	২০২৫৫
০২	১১/০৬/১৯					১৫০০০০০	২২৫০০০	১০৫০০০	১২০০০০
০৫	২৪/৬/১৯		M/S MOHI UDDI N ENTERPRI SE			৬৩৫০৬২	৯৫২৫৯	৪৪৪৫৪	৫০৮০৫
০৩	১১/৬/১৯					২৭০০০০০	৪০৫০০০	১৮৯০০০	২১৬০০০
								মোট	৫,৯৯,২৭৮/-

পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা
(পাট বিষয়ক মৌলিক ও ফলিত গবেষণা প্রকল্প)
ভ্যাট কম কর্তন করার বিবরণী:

অনুচ্ছেদ "	০২ "
পরিশিষ্ট "	২.৩ "

(ক)

ক্রঃ নং	বিল/ ভাউচার নং	তারিখ	ব্যয়ের খাত	প্রকল্প পরিচালকের কার্যালয়/উপজেলার নাম	প্রতিষ্ঠানের নাম	কাজের বিবরণ	বিলের দাবীকৃত অর্থ	কর্তনযোগ্য ভ্যাট (৫%)	কর্তনকৃত	কম কর্তন	মন্তব্য
১	৫	২৩/২/১৯	৪১১২৩১৬	প্রকল্প পরিচালকের কার্যালয়	diamed	refrigerator centrifuge	৮৭২০০০	৪৩৬০০	-	৪৩,৬০০	
									মোট	৪৩,৬০০	

(খ)

ক্রঃ নং	বিল/ ভাউচার নং	তারিখ	ব্যয়ের খাত	প্রকল্প পরিচালকের কার্যালয়/উপজেলার নাম	প্রতিষ্ঠানের নাম	কাজের বিবরণ	বিলের দাবীকৃত অর্থ	কর্তনযোগ্য ভ্যাট (১৫%)	কর্তনকৃত	কম কর্তন	মন্তব্য
১	৯	২৬/২/১৯	৩২৫৭১০৩	প্রকল্প পরিচালকের কার্যালয়	Invent technologist ltd,	Illumina nextseq sequencing এর সার্ভিসিং	২৪,৯৫,৫০০	৩,৭৪,৩২৫	১,২৪,৭৭৫/	২,৪৯,৫৫০	
									মোট	২,৪৯,৫৫০	

মোট (ক+খ) = (৪৩,৬০০+২,৪৯,৫৫০) = ২,৯৩,১৫০/-

সর্বমোট (২.১+২.২+২.৩) = (৫,০৭,৮৬০ + ৫,৯৯,২৭৮ + ২,৯৩,১৫০) = ১৪,০০,২৮৮/-

(কথায় : চৌদ্দ লক্ষ দুইশত আটাশি টাকা)

মহাপরিচালক, পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা

আর্থক সাল ২০১৮-১৯

অনুচ্ছেদ "	০৩ "
পরিশিষ্ট "	৩.১ "

সরকারি ক্রয় বিধিমালা-২০০৮ অনুসরণ না করে কার্যাদেশ প্রদান করার বিবরণী:

বিল নং	তারিখ	কোড নং	ঠিকাদার প্রতিষ্ঠান	কার্যাদেশ নং ও তাং	পরিশোধিত টাকা
৩৪	৩০/৬/১৯	৪১১১৩১৭	সাদিয়া ট্রেডার্স	১২.২৩.০০০০.০০৭.৪৩.২৭২.১৯.৪৭৭৬ ২০/০৬/২০১৯	৩,৬৭,১৪২/-
				মোট	৩,৬৭,১৪২/-

অনুচ্ছেদ " ০৩ "
পরিশিষ্ট " ৩.২ "

মহাপরিচালক, পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা
আর্থক সাল ২০১৮-১৯

বার্ষিক ক্রয় পরিকল্পনা ব্যতীত বিভিন্ন প্রকল্পে অনিয়মিতভাবে টাকা পরিশোধ করার বিবরণী

ভাউচার নং তারিখ	কোড	বিবরণ	চেক নং	ঠিকাদারের নাম	পরিশোধিত টাকা
০৭ জুন/১৯	৪১১২৩০৬	supply of machineries for technology and agriculture wing	2685152 30/6/2019	overserseas marketing corporation pvt ltd	১২,৫৪,০০০/-
৬৩ জুন/১৯		supply of sandolab machine	0903601 30/6/2019	overserseas marketing corporation pvt ltd	১৭,২৪,০০০/-
০৩ জুন/১৯		মহাপরিচালক মহো দয়ের অফিস কক্ষে ১ টি ২ টন স্পীল্ট টাইপ এয়ার কন্ডিশানার সরবরাহ	০৯০৩৫২৯ ৩০/০৬/১৯	সাদিয়া ট্রেডার্স	১,২৭,০০০/-
০২ জুন/১৯		ঘাস কাটার মেশিন ক্রয়	০৯০৩৪৪৩ ২৭/৬/১৯	হামিং মেশিনারীজ	২,৩৩,০০০/-
০৫ জুন/১৯		জিন ব্যাংক এর কুলিং সিস্টেম সচল রাখার জন্য ০২ টি কম্প্রেসার কয়	০৯০৩৫৩৩ ৩০/৬/১৯	মেসার্স এনএমএম এন্টারপ্রাইজ	৭,৬৯,৭৫০/-
০১ ফেব্রুয়ারী		ফগার মেমিন ক্রয়	৯১০৬১৬৩ ১৪/০২/১৯	হামিং মেশিনারীজ	১,১১,০০০/-
০৪ ৩০/৬/১৯	৪১১১৩১৭	টয়লেট ও কৃষি গোডাউন নির্মাণ	০৯০৩৭৩৯ ৩০/৬/১৯	সাদিয়া ট্রেডার্স	৩,৬৭,১৪২/-
				মোট	**৪৫,৮৫,৮৯২/-**

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ,ঢাকা।
(জুট এন্ড টেক্সটাইল প্রোডাক্ট ডেভেলপমেন্ট সেন্টার (জেটিপিডিসি) এর গবেষণা জোরদারকরণ প্রকল্প)

অনুচ্ছেদ " ০৩ "
পরিশিষ্ট " ৩.৩ "

আর্থক সাল ২০১৮-১৯

সর্বনিম্ন দরদাতাকে নন রেসপনসিভ দেখিয়ে দ্বিতীয় সর্বোচ্চ দরদাতাকে কাজ প্রদান করার বিবরণী:

বিল নং ও তারিখ	কোড নং	বিবরণ	কার্যাদেশ নং ও তাং	ঠিকাদারী প্রতিষ্ঠান	টেন্ডারে দাখিলকৃত দর	মেসার্স আকতার ফার্নিচার লি. কর্তৃক দাখিলকৃত দর	দাখিলকৃত দরের পার্থক্য
০১ ২৩/৫/১৯	৪১১২৩১৪	আসবাবপত্র ক্রয়	১২.২৩.০০০০.০৭১.১৪.০২০.১৮.৮৯ (০১-১০) ৯/১২/১৮	মেসার্স aeon design ltd.	৯,৫০,০০০	৬,১১,৪৪৫	(৯৫০০০০ – ৬১১৪৪৫)
						মোট	৩,৩৮,৫৫৫/-

পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা
(পাট বিষয়ক মৌলিক ও ফলিত গবেষণা প্রকল্প)
আর্থিক সন: ২০১৮-১৯
পিপিআর এর শর্ত লংঘন করে কার্যাদেশ প্রদান করার বিবরণী:

অনুচ্ছেদ " ০৩ "
পরিশিষ্ট " ৩.৪ "

বিল নং	তারিখ	কোড নং	ঠিকাদার প্রতিষ্ঠান	কার্যাদেশ নং ও তাং	পরিশোধিত টাকা
৪৬৯	১৭/০৬/২০১৯	৪১১২৩১৬	ওভারসীস মার্কেটিং কর্পোরেশন (প্রাইভেট) লিমিটেড	বেজিআরআই/বিএআরজে/৩৭০/২০১৭/৫০৩, ৩০/০৫/২০১৯	৫,৮০,০০০/-
				মোট	**৫,৮০,০০০/-**

সর্বমোট (৩.১+৩.২+ ৩.৩+ ৩.৪) = (৩,৬৭,১৪২+৪৫,৮৫,৮৯২+৩,৩৮,৫৫৫+৫,৮০,০০০) = ৫৮,৭১,৫৮৯/-

(কথায় : আটান্ন লক্ষ একাত্তর হাজার পাঁচশত উননব্বই টাকা)

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ,ঢাকা
(জুট এন্ড টেক্সটাইল প্রোডাক্ট ডেভেলপমেন্ট সেন্টার (জেটিপিডিসি) এর গবেষণা জোরদারকরণ প্রকল্প)
আর্থক সাল ২০১৮-১৯
বিওকিউতে (বিল অব কোয়ান্টিটি) উল্লিখিত অর্থ অপেক্ষা ঠিকাদারকে অতিরিক্ত অর্থ পরিশোধ করার বিবরণী

অনুচ্ছেদ " ০৪
পরিশিষ্ট " ৪.১ "

বিল নং ও তাং	কাজের নাম	ঠিকাদারের নাম	কার্যাদেশ নং ও তাং	এম. বি. বইয়ে ক্র.ন.	আইটেমের বর্ণনা	ইউনিট	পরিমাণ	একক দর	পরিশোধিত অর্থ	BOQ তে উল্লেখিত অর্থ	অতিরিক্ত পরিশোধ
৩০৭ ২৪/৬/১৯	Repairing & renovation works 0f ground & 1st floor at head quarter (under the project JTPDC)	M/s. Mohiuddin Enterprise	১২.২৩.০০০০.০৭১.১৪. ০৩৫.১৮/১৬১ ১৩/০২/২০১৯	৫	grade 400 (RB 400/RB) 400 W	kg	৪৬০.৯৪	৭৫.০০১	৩৪৫৭০	২২৫০০	১২০৭০
				৬	reinforced cement concrete	cum	৪.২৭	৭৫০০	৩২০২৫	২২৫০০	৯৫২৫
				১১	Approved best quality and colour synthesis	sqm	৭২২৪.৮২	১০০.০০১	৭২২৪৮৯	৬০০০০৬	১২২৪৮৩
				১৯	supplying fitting and fixing (24``x24)	sqm	১৩৯.৬৬	২৪০০	৩৩৫১৮৪	২৮৮০০০	৪৭১৮৪
				২২	taking out of wooden	nos	৩০	৮৫০	২৫৫০০	১৭০০০	৮৫০০
				২৪	cutting of old mosaic	sqm	১২০০	৭৫.০০১	৯০০০১	৭৫০০১	১৫০০০
				c (8)	electric work	nos	৫০	৯৯০.০০১	৪৯৫০০	৯৯০০	৩৯৬০০
								মোট	১২,৮৯,২৬৯	১০,৩৪,৯০৭	২,৫৪,৩৬২

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ,ঢাকা।

" Application Of Enzyme Technology For Improvement Of Jute fiber and jute based product " কর্মসূচী

আর্থিক সন : ২০১৮-২০১৯

অনুচ্ছেদ " ০৫ "
পরিশিষ্ট " ৫.১ "

পিপিএনবিতে (Programme Proposal for non Development Budget) আইটেম বহির্ভূত ল্যাব যন্ত্রপাতি ক্রয় বাবদ অনিয়মিতভাবে পরিশোধ করার বিবরণী

বিল নং ও তাং	স্মারক নং ও তারিখ	চেক নং- ও তাং	কার্যাদেশ নং ও তারিখ	ঠিকাদার	বিবরণ	পরিশোধিত টাকা
০৩, ১৬/৬/১৯	৪৬৭১ ১৬/৬/১৯	৮০৭৪২৪৪ ৩০/৬/১৯	১২.২৩.২৬৮০.০০৬.০৭.০৮৫.১৯/৪০৭১(১) ০৮/০৫/২০১৯	প্যারডাইস সায়েন্টিফিক কোম্পানী	sample Grinder(Laboratory Blender)	৫৫০০০
					pH Metre Pocket Type	৪৯২০০
					Bottle Top Dispenser	২৮৭০০
					Heavy duty Rough Pan balance platform Scale	১২০০০
					সর্বমোট	১,৪৪,৯০০/-

অনুচ্ছেদ " ০৬ "
পরিশিষ্ট " ৬.১ "

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ,ঢাকা।
নিরীক্ষার সন ঃ ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছর।
কর্মসূচী পরিচালক, Appilication of Enzyme Technology For Improvement of Jute Fibre and Jute Based Product

পিপিএনবিতে (Programme Proposal for non Development Budget) নির্ধারিত মূল্য অপেক্ষা অতিরিক্ত মূল্যে ক্রয় করার বিবরণী:

বিল নং, তাং ও	আইটেমের নাম	ঠিকাদারের নাম	যন্ত্রপাতির বর্ণনা	পিপিএনবিতে একক দর	পরিশোধিত একক মূল্য	অতিরিক্ত পরিশোধিত টাকা	সরবরাহের সংখ্যা	মোট অতিরিক্ত পরিশোধিত মূল্য
০২ ৩০/৬/১৯	১৫টি আইটেমের যন্ত্রপাতি সরবরাহ	ওভারসীস মার্কেটিং কর্পোরেশন (প্রাইভেট) লিমিটেড	Homogenizer/Dispenser with plate stand,Dispersing element and head clam	২,৭৫,০০০	৩,৩২,০০০	৫৭,০০০	১	১,৫৬,০০০/-
			Upright refrigerator	১,৬০,০০০	২,০০,০০০	৪০,০০০	১	
			deep freeze	৬৫০০০	৬৮,০০০	৩,০০০	১	
			Bench Top Ph meter	৬০,০০০	৭০,০০০	১০,০০০	১	
			Vortex Machine Digital	৬৫,০০০	১,১১,০০০	৪৬,০০০	১	
			মোট	৬,২৫,০০০	৭,৮১,০০০	১,৫৬,০০০/-		১,৫৬,০০০/-

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ,ঢাকা।
(জুট এন্ড টেক্সটাইল প্রোডাক্ট ডেভেলপমেন্ট সেন্টার (জেটিপিডিসি) এর গবেষণা জোরদারকরণ প্রকল্প)
নিরীক্ষার সন ঃ ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছর।

অনুচ্ছেদ " ০৭ "
পরিশিষ্ট " ৭.১ "

ডিপিপিতে উল্লিখিত অতিরিক্ত সংখ্যা ও টাকার পরিমাণ বেশি দেখিয়ে ঠিকাদারকে অতিরিক্ত পরিশোধ করার বিবরণী

বিল নং ও তাং	কোড নং	কাজের বিবরণ	ঠিকাদারের নাম	কার্যাদেশ নং ও তাং	ডিপিপিতে উল্লেখিত সংখ্যা	ডিপিপিতে উল্লেখিত দর	বিলে পরিশোধিত ১ টির মূল্য	মোট পরিশোধিত (২টির মূল্য) টাকা	অতিরিক্ত পরিশোধিত টাকা
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯	১০ (৯-৭)
০১ ৩০/৬/১৯	৪১১২৩০৬	ল্যাব যন্ত্রপাতি ক্রয়	ATI Corporation	১২.২৩.০০০০.০৭১.১৪.০২৫.১৮/১৯৫(০১) ১৩/৩/১৯	১	৮০০০০	১৫৮৬২৮	৩১৭২৫৬	২৩৭২৫৬
								মোট	২৩৭২৫৬/-

পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা

অনুচ্ছেদ " ০৮ "
পরিশিষ্ট " ৮.১ "

(পাট বিষয়ক মৌলিক ও ফলিত গবেষণা প্রকল্প)

আর্থিক সন: ২০১৮-১৯

২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরে আরডিপিপিতে বরাদ্দের অতিরিক্ত পরিশোধ করার বিবরণী

কোড নং	ব্যয়ের খাত	২০১৮-১৯ অর্থ বছরে আরডিপিপিতে বরাদ্দ	২০১৮-১৯ অর্থ বছরে খরচ	২০১৮-১৯ অর্থ বছরে আরডিপিপি এর বরাদ্দের অতিরিক্ত খরচ
১	২	৩	৪	৫ (৪-৩)
৪৮৫২	কেমিক্যাল রিয়েজেন্টস,কিটস	৫৯৯২০০০	৬৭৯৮০০০	৮০৬০০০
৬৮২১	আসবাবপত্র	২০০০০০	৭৯০০০০	৫৯০০০০
			মোট	**১৩,৯৬,০০০/-**

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ,ঢাকা।

অনুচ্ছেদ "	০৯ "
পরিশিষ্ট "	৯.১ "

নিরীক্ষার সন ঃ ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছর।

বিভিন্ন আঞ্চলিক কার্যালয়ের ৩০শে জুনে অব্যয়িত টাকা সরকারি কোষাগারে জমা না করার বিবরণী:

আঞ্চলিক কার্যালয়ের নাম	৩০শে জুনে অব্যায়িত টাকা	কৃষি মন্ত্রণালয়ের স্মারক নং
পাট গবেষনা ইনস্টিটিউট,পটুয়াখালী	১,৭৮,৪২২	কৃষি মন্ত্রণালয়ের প্রশাসন-৪ (বাজেট) অধিশাখা এর স্মারক নং ১২.০০.০০০০.০২২.৩৬০০৬.১৫-২৬৭ তাং ১৯/০৫/২০১৯ খ্রিঃ এর শর্তাবলী (৫)
পাট গবেষনা ইনস্টিটিউট,তারাবো	২,৮১,৬২০	
পাট গবেষনা ইনস্টিটিউট,কিশোরগঞ্জ	৩২,৯৭,১৭৮	
পাট গবেষনা ইনস্টিটিউট,মনিরামপুর, যশোর	৭,৩৭,৫৫২	
পাট গবেষনা ইনস্টিটিউট,রংপুর	৬,১০,৫২৩	
পাট গবেষনা ইনস্টিটিউট,কুমিল্লা	২০,৮৭,০৪৯	
পাট গবেষনা ইনস্টিটিউট,মনিকগঞ্জ	৯৩,২৯,৪৯৩	
পাট গবেষনা ইনস্টিটিউট,ফরিদপুর	১৯,৭৫,১১২	
পাট গবেষনা ইনস্টিটিউট,দিনাজপুর	১৩,৭৬,৩৯১	
মোট	১,৯৮,৭৩,৩৪০/-	

পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট (রাজস্ব), মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা

নিরীক্ষার সন ঃ ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছর।

আনুতোষিক খাতে বরাদ্দের অব্যয়িত টাকা সরকারি কোষাগারে জমা না করার বিবরণী

অনুচ্ছেদ " ০৯ "
পরিশিষ্ট " ৯.২ "

ক্র.ন.	বিল নং	তারিখ	কোড নং	নাম ও পদবী	পরিশোধিত টাকা
১	২	৩		৪	৫
১)	২২	২১/৪/১৯	৩৭৩১১০১	ড. চন্দন কুমার সাহা (পরিচালক কৃষি)	৫০৫৭৬৫০.২০
২)	২১	১৬/৪/১৯		মো. ইয়াকুব আলী (ইলেকট্রিশিয়ান)	১৯৩৭০৪২
৩)	২০	১৪/৩/১৯		মো. আবদুস সাত্তার (এলএ)	১৪০৭৮৪০
৪)	১৯	১৪/৩/১৯		মো. আব্দুল কাদের (এলএ)	১৩৭৬৫৩২
৫)	১৮	১৩/৩/১৯		মো. আব্দুল মজিদ মোল্যা (এসএসও)	৪০৭৪৩৬০
৬)	১৭	২৫/২/২০১৯		জনাব হান্নান (রেকর্ড কিপার)	১১২৪১০
৭)	১৬	১৯/২/২০১৯		মো. হোসেন আলী (ইলেকট্রিশিয়ান)	১২২১৬০০
৮)	১৫	১৭/২/২০১৯		মো. সাইফুল আকবর (এলএ)	৩৬০৩২০০
৯)	১৪	১৪/২/২০১৯		মো. শাহ আলম (গাড়ী চালক)	১৮৯২৩৩১
১০)	১৩	৫/২/২০১৯		শিরীন সুলতানা (এলএ)	১৩৭৪৩২০
১১)	১২	৪/২/২০১৯		মো. আবু বকর (এলএ)	১৩৪০৮০০
১২)	১১	২৭/১/২০১৯		সিদ্দিক মিয়া, (নিরাপত্তা প্রহরী)	৮৯৬৬৮০
১৩)	১০	১৬/১/১৯		মো. গোলজার হোসেন (গাড়ী চালক)	১৬৫৬২০০
১৪)	০৯	৯/১/১৯		এস এম গোলাম কবির, (পিএসও)	১২৯৭৩০০.৬০
১৫)	০৮	২৬/১২/১৮		এনায়েতুর রহমান চৌধুরী, (পিএসও)	৩৪১৭১২০
১৬)	০৭	৯/১২/১৮		মো. নজরুল ইসলাম (সিএসও)	৪৬১২৮০০
১৭)	০৬	২৫/১১/১৮		মো. আব্দুল মালেক খান (এসও)	২৮৭৯০২৬.২০
১৮)	০৫	২৫/১০/১৮		মো. নুরুল ইসলাম (এসএসও)	৯৩৯৪০
১৯)	০৪	০৭/১০/১৮		ড. রহিমা খাতুন, পরিচালক (কৃষি)	৪৯০৮৯০৯.৮৩
২০)	০৩	২৩/৯/১৮		মো. জিন্নাত আলী (ওয়েল্ডার)	৯৪২৪০০
২১)	০২	১২/৯/১৮		অনিল চন্দ্র রায় (পরিচ্ছন্নতা কর্মী)	১২৯৮৭৬৪
২২)	০১	১৬/৮/১৮		মো. আওলাদ হোসেন (এসও)	১৫৯২০৪০
	মোট				৪৬৯৯৩২৬৬/-

অব্যয়িত= (৪,৯২,৪০,০০০ - ৪,৬৯,৯৩,২৬৬)= ২২,৪৬,৭৩৪/- টাকা

অনুচ্ছেদ " ০৯ "
পরিশিষ্ট " ৯.৩ "

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ,ঢাকা।

নিরীক্ষার সন ঃ ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছর।

"Application Of Enzyme Technology For Improvement Of Jute fiber and jute based product " কর্মসূচী বিজিআরআই

৩০ শে জুনে অব্যয়িত টাকা সরকারি কোষাগারে জমা প্রদান না করার বিবরণী

ভাউচার নং ও তাং	চেক নং	ঠিকাদার	বিবরণ	পরিশোধিত টাকা	হিসাব নং ও ব্যাংক স্টেটমেন্ট অনুযায়ী চেক ক্লিয়ারিং এর তারিখ	৩০ শে জুনে অব্যয়িত টাকা
৪৮, ৩০/৬/১৯	৮০৭৪২৪৮	ওভারসীস মার্কেটিং কর্পরেশন (প্রাইভেট) লিমিটেড	গবেষনা যন্ত্রপাতি ক্রয়	৪৩,২৬,২৯৪	৪৪১৬৪০২০০১০২৩ ২৮/১১/২০১৯	৪৫,৫৪,৩৩৪

সর্বমোট (৯.১+৯.২+৯.৩) = (১,৯৮,৭৩,৩৪০ +২২,৪৬,৭৩৪+৪৫,৫৪,৩৩৪) = ২,৬৬,৭৪,৪০৮/-

(কথায় : (দুই কোটি ছেষট্টি লক্ষ চুয়াত্তর হাজার চারশত আট)

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ,ঢাকা।

(জামালপুর জেলার মাদারগঞ্জে পাট গবেষণা উপকেন্দ্র স্থাপন এবং গবেষণা কার্যক্রম জোরদারকরণ প্রকল্প)

নিরীক্ষার সন ঃ ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছর।

অনুচ্ছেদ " ১০ "
পরিশিষ্ট " ১০.১ "

জমির ধার্যকৃত সেলামি মূল্য পরিশোধের বিপরীতে সরকারি বিধি মোতাবেক ভ্যাট, আয়কর, সার্ভিস চার্জ কর্তনের চালানের কপি না পাওয়ার বিবরণী

বিবরণ	মঞ্জুরিপত্রের স্মারক নং ও তারিখ	প্রতিষ্ঠানের নাম	প্রয়োজনীয় কাগজপত্র	পরিশোধিত টাকা
সেলামি মূল্য বাবদ	১২.২৩.০০০০.০৩৯.১৪.০১৮.১৮.১৭০(১-৭) ২৫/০৬/২০১৯	বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, ঢাকা	১. ভ্যাট জমার স্বপক্ষে চালানের কপি ২.আয়কর জমার স্বপক্ষে চালানের কপি ৩. সার্ভিস চার্জ কর্তনের স্বপক্ষে চালানের কপি	৩,৯৭,৩৭,৫৮৩/-
			মোট	**৩,৯৭,৩৭,৫৮৩/-**

বাংলাদেশ পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ,ঢাকা।

আর্থিক সন : ২০১৮-২০১৯

অনুচ্ছেদ " ১১ "
পরিশিষ্ট " ১১.১ "

মন্ত্রণালয়ে নিযুক্ত শ্রমিকের মজুরী বাবদ অনিয়মিতভাবে পরিশোধ করার বিবরণী

নাম	জুন	জুলাই	আগস্ট	সেপ্টেম্বর	অক্টোবর	নভেম্বর	ডিসেম্বর	জানুয়ারী	ফেব্রুয়ারী	মার্চ	এপ্রিল	মে	উৎসব ভাতা	পরিশোধিত
বাংগারী মাহেষ	১৪২৫০	১২৮২৫	১২৩৫০	১২৩৫০	১২৮২৫	১২৩৫০	১২৩৫০	১৪৭২৫	১৩৩০০	১৪৭২৫	১৪২৫০	১৪৭২৫	২৮৫০০	১৮৯৫২৫
আক্কাস আলী	১০০০	১৫৫০০	১৫৫০০	১৫৫০০	১৫৫০০	১৫০০০	১৫৫০০	১৫৫০০	১৫৫০০	১৫৫০০	১৫০০০	১৫৫০০	৩০০০০	২০০৫০০
													সর্বমোট	৩,৯০,০২৫/-

অনুচ্ছেদ " ১২ "
পরিশিষ্ট " ১২.১ "

পাট গবেষণা ইনস্টিটিউট, মানিকমিয়া এভিনিউ, ঢাকা

আর্থিক সন : ২০১৮-২০১৯

বিজেআরআই এর বিভিন্ন কাজের বিপরীতে পরিশোধিত অগ্রিম গৃহীত অসমন্বয়ের বিবরণী

কোড -৩২৫৫১০৫ (অন্যান্য মহোহারী)

	বিল নং-	বিবরণ	টাকার পরিমান
	বিল নং- ০৬	বিজেআরআই এর তোয়ালে গ্লাস ক্রয় বাবদ জনাব মোঃ মঞ্জুর হাসান, সহঃ পরিঃ (রাজস্ব) কো বিল বাবদ দেয়-	২০,৮৬০/-
	বিল নং- ১৪	বিজেআরআই এর গাড়ীর কোজে ব্যবহারের জন্য দ্রব্যাদি ক্রয় বাবদ জনাব মোঃ মঞ্জুর হাসান, সহঃ পরিঃ (রাজস্ব) ক বিল বাবদ দেয়-	৪৬৭২/৫০
	বিল নং- ৬৮	অর্থনৈতিক কোড ৩২২১১০৯- ব্যবস্থাপনা ব্যয় ১। গাড়ী নং ঢাকা মেট্রো চ-৫৩-৬২২৮ গাড়ীর টেক্স টোকেন নবায়ন বাবদ জনাব মোঃ মঞ্জুর হাসান, সহঃ পরিঃ (রাজস্ব) কে বিল বাবদ দেয়-	৯৮২৭/-
	বিল নং- ৬৯	২। গাড়ী নং ঢাকা মেট্রো ঘ-১১-০৪৬৬ গাড়ীর ইনস্যুরেন্স ফিটনেছ বাবদ জনাব মোঃ মঞ্জুর হাসান, সহঃ পরিঃ (রাজস্ব) কে বিল বাবদ দেয়-	১,৭৩১/-
	বিল নং-৭০	৩। গাড়ী নং ঢাকা মেট্রো ৬২৩০ গাড়ীর টেক্স টোকেন নবায়ন বাবদ জনাব মোঃ মঞ্জুর হাসান, সহঃ পরিঃ (রাজস্ব) কে বিল বাবদ দেয়-	৯,৮২৭/-
	বিল নং-৭৩	৪। গাড়ী নং ঢাকা মেট্রো ঘ-১১-৩৩৩১ গাড়ীর টেক্স টোকেন ফিটনেছ নবায়ন বাবদ জনাব মোঃ মঞ্জুর হাসান, সহঃ পরিঃ (রাজস্ব) কে বিল বাবদ দেয়-	১০,৬৫৬/-
	বিল নং-৮০	৫। গাড়ী নং ঢাকা মেট্রো ৭৭৮৭ গাড়ীর টেক্স টোকেন ফিটনেছ নবায়ন বাবদ জনাব মোঃ মঞ্জুর হাসান, সহঃ পরিঃ (রাজস্ব) কে বিল বাবদ দেয়-	৫,১৬৪/-

কোড - ৩২৫৫১০৫ (অন্যান্য মহোহারী)

	বিল নং- ০৯	বিজেআরআই এর তোয়ালে গ্লাস ক্রয় বাবদ জনাব মোঃ শাহাদাৎ হোসেন, পি এসও, কে বিল বাবদ দেয়-	২৩,৭৯০/-
	বিল নং- ১৩	বিজেআরআই এর মাইক্রোবায়োলজী শাখা ও বায়োকেমিস্টি শাখার পর্দা ক্রয় বাবদ সেলিনা আক্তার, এসও কে দেয় বিল -	১৮,০২০/-
		মোট	১০৪৫৪৭.৫০

অর্থনৈতিক কোড ৪১১২৩০৩- বৈদ্যুতিক সরঞ্জামাদি

১।	বিল নং- ৭	জেটিপিডিসি উইং এর ৫০০ কেভি ইলেকট্রিক সাব স্টেশন ব্যবহারের জন্য মালামাল ক্রয় বাবদ আশরাফুল আলম, উপ-সহকারী প্রকৌশলী কে দেয় -	২৪,৯০০

অর্থনৈতিক কোড ৩২২১১০৯- ব্যবস্থাপনা ব্যয়

	বিল নং ১৯	আন্তর্জাতিক বানিজ্য মেলায়-২০১৮ উর্যাপনের লক্ষ্যে স্টলের অঙ্গসজ্জা বাবদ ড. ইয়ার উদ্দিন সরকার, পিএসও কে দেয় বিল-	২৫,০০০/-
	বিল নং ২০	আন্তর্জাতিক বানিজ্য মেলায়-২০১৮ উর্যাপনের লক্ষ্যে স্টল নির্মান ব্যয় বাবদ ড. ইয়ার উদ্দিন সরকার, পিএসও কে দেয় বিল-	২৫০০০/-
	বিল নং ২১	জাতীয় উন্নয়নের লক্ষ্যে মেলার স্টলটি বিভাজন মোতাবেক ড. মোঃ ইয়ার উদ্দিন সরকার, পিএসও কে দেয় বিল-	১১,৫০৫/-
	বিল নং ৩৮	গাড়ী নং ঢাকা মেট্রো চ-৫৩-৬২৩০ গাড়ীর ফিটনেস নবায়ন বাবদ জনাব মোঃ ফরহাদ হোসেন, সহকারি পরিচালক কে বিল বাবদ দেয়-	১০৮৭/-
		মোট	৬২৫৯২/-

আপ্যায়ন ব্যয় ৩২১১১০৬

	বিল নং- ১২	অনুষ্ঠিত সভার সদস্যদের আপ্যায়ন ব্যয় বাবদ ফরহাদ হোসেন, সহকারি পরিচালক (সংস্থাপন) কে	২২,৮৮০/-
	বিল নং- ৩০	পদোন্নতি ও নিয়োগ কমিটির সদস্যদের আপ্যায়ন ব্যয় বাবদ ফরহাদ হোসেন, সহকারি পরিচালক (সংস্থাপন) কে -	৭০৪০/-
	বিল নং- ৩৩	পদোন্নতি ও নিয়োগ কমিটি ২ এর সদস্যদের আপ্যায়ন ব্যয় বাবদ ফরহাদ হোসেন, সহকারি পরিচালক (সংস্থাপন) কে	৮৬৪০/=
	বিল নং- ৩৯	পদোন্নতি ও নিয়োগ কমিটি ২ এর ৩য় সভার সম্মানিত সদস্যদের আপ্যায়ন ব্যয় বাবদ ফরহাদ হোসেন, সহকারি পরিচালক (সংস্থাপন) কে -	১৪,০৮০/-
		মোট	৫২৬৪০/-

মোটর যানবাহন ৩২৫৮১০১

	বিল নং-৪৭	ঢাকা মেট্রো ঝ-১১-০০৮৪ গাড়ীতে মালামাল সংযোজন ব্যয় বাবদ জনাব মোঃ মঞ্জুর হাসান, সহঃ পরিঃ কে দেয় বিল-	২৪,৭০০/-

গবেষণা ব্যয় ৩২৫৭১০৩

	বিল নং-৯	পাট দ্বারা জুটিন তৈরী করার জন্য কেমিক্যাল ও পাটের চট তৈরী ক্রয় বাবদ ড. মোঃ নুরুল ইসলাম, পিএসও কে দেয়-	২৪০০০/-

কম্পিউটার সামগ্রী ৩২৫৫১০১

	বিল নং-২০	সংস্থাপন শাখার ৩টি টোনার ক্রয় বাবদ ফরহাদ হোসেন, কে দেয়-	১২,০০০/-
	বিল নং-২২	সংগ্রহ ও বিক্রয় শাখার ৩টি টোনার ক্রয় বাবদ পলাশ চন্দ্র ঘরামী, উচ্চমান সহকারী কে দেয়-	১২,৪০০/-
		মোট	২৪৪০০/-

মুদ্রন ও বাধাই ৩২৫৫১০২

	বিল নং-৩৪	গাড়ীর লক বই ক্রয় বাবদ মঞ্জুর হাসান, কে দেয়	২০,০০০/-

আবাসিক ভবন মেরামত ৩২৫৮১০৬

	বিল নং-৩	১২৬ নং ভবনের গেট সংযোজন ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	৬৪৩৫/-
	বিল নং-৪	১২৯ এর ১৪ নং মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	৩৪৭০/-
	বিল নং-৬	মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	৩৭৬০/-
	বিল নং-১০	মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম,উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	৭৬৭০/-
	বিল নং-১৬	মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম,উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	১৩,০৯০/-
	বিল নং-২৪	মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম,উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	১১,১৫৫/-
	বিল নং-২৭	মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম,উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	৭৭৯০/-
	বিল নং-৩২	মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম,উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	২৪,৮৩০/-
	বিল নং-৩৬	মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম,উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	২০,৪৯০/-
	বিল নং-৩৬	মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	২৪,৪০০/-
	বিল নং-৪৫	মেরামত ব্যয় বাবদ মোঃ সবুজ মিয়া, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	৩২৬০/-
	বিল নং-৪৬	মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	১৯,৬৭০/-
	বিল নং-৫৯	মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	১১,৬৬০/-
	বিল নং-৬২	মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	৪৫০০/-
	বিল নং-৬৫	মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	১০,০৭০/-
	বিল নং-৬৫	মেরামত ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	২২৫০০/-
		মোট	১৯৪৭৫০/-

রাসায়নিক দ্রব্যাদি - ৩২৫৫১০৫

বিল নং- ০৫	কারিগরি উইং এর ভেড়ার পশম ও পাঁট আশের সাথে কম্বল তেরীর লক্ষ্যে ১৫ নং সুতা তৈরীর নিমিত্ত কেমিক্যাল ক্রয় বাবদ ড. মোঃ আসাদুজ্জামান, পরিঃ কারিঃ কে দেয় বিল -	২৪,৯৩০/-

অন্যান্য ভবন স্থাপনা - ৩২৫৮১০৮

বিল নং- ০৪	মিলের পানির হাউজ ও আউটলেট ড্রেন মেরামত বাবদ বাবদ আশরাফুল আলম, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	১৪,৮৭৯/-
বিল নং- ১১	ড. মোঃ গোলাম মোস্তফা, পিএসও অফিস কক্ষে মেরামত ব্যয় বাবদ দেয়-	২১,১৭৫/-
বিল নং- ০৮	বিজেআরআই এর প্রধান কার্যালয়ের পিটিসি বিভাগের ময়লা পরিস্কার ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	২৪,৩০০/-
বিল নং- ১৪	বিজেআরআই এর প্রধান কার্যালয়ের রং করণ বাবদ বাবদ আশরাফুল আলম, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	২০,৯৯০/-
বিল নং- ৩৪	১৩০ নং ভবনের পানি সরবরাহের কাজে ব্যয় বাবদ আশরাফুল আলম, উপ সহ প্রকৌঃ কে দেয়	১৬,৭৩৫/-
	মোট	৯৮০৭৯/-

কাঁচামাল ও খুচরা যন্ত্রাংশ - ৩২৫৬১০৫

বিল নং- ০৯	মালিদের বাগানের কাজে ব্যবহারের জন্য মালামাল ক্রয় বাবদ সুভাষ চন্দ্র সরকার, প্রকাশনা কর্মকর্তা কে দেয় বিল-	১৫,৯২০/-

পেট্রোল ও লুব্রিকেন্ট - ৩২৪৩১০১

বিল নং- ৩১	জরুরী কাজের স্বার্থে গবেষণা কাজে বিজ্ঞানী/কর্মকর্তাদের ভ্রমন কাজে জ্বালানী ব্যয় বাবদ জনাব মোঃ মঞ্জুর হাসান, সহকারি পরিচালক কে দেয় বিল -	২৫০০০/-
বিল নং- ৩৪	জরুরী কাজের স্বার্থে গবেষণা কাজে বিজ্ঞানী/কর্মকর্তাদের ভ্রমন কাজে জ্বালানী ব্যয় বাবদ জনাব মোঃ মঞ্জুর হাসান, সহকারি পরিচালক কে দেয় বিল -	২৫০০০/-
	মোট	৫০০০০/-

সর্বমোট = ৭,২১,৪৫৮/- টাকা