



জয়পুরহাট পৌরসভা

জেলা- জয়পুরহাট।

স্মারক নং- জয়পৌঃসঃ/প্রকৌঃ/২০১৯-২০২০/২৭৩

তারিখ : ২৮/১০/২০১৯

প্রেরক :

মেয়র
জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।

প্রাপক :

প্রকল্প পরিচালক
তৃতীয় নগর পরিচালন ও অবকাঠামো উন্নতিকরণ (সেটর) প্রকল্প (UGHP-III)
স্থানীয় সরকার প্রকৌশল অধিদপ্তর
এলজিইডি ভবন (লেভেল -১২)
আগারগাঁও, শেরে বাংলানগর, ঢাকা-১২০৭।

বিষয় : জয়পুরহাট পৌরসভার 'হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি' কর্তৃক ২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা প্রতিবেদন প্রেরণ প্রসঙ্গে।

উপরোক্ত বিষয় ও সূত্রের প্রেক্ষিতে জানানো যাচ্ছে যে, তৃতীয় নগর পরিচালন ও অবকাঠামো উন্নতিকরণ (সেটর) প্রকল্প (UGHP-III) এর আওতাধীন জয়পুরহাট পৌরসভার 'হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি' কর্তৃক ২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা প্রতিবেদন আপনার সদয় অবগতির জন্য প্রেরণ করা হলো।

সংযুক্তি :

১। ২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের নিরীক্ষা প্রতিবেদন- ১ সেট।


মেয়র
জয়পুরহাট পৌরসভা।



জয়পুরহাট পৌরসভা

জেলা- জয়পুরহাট।

স্মারক নং- জয়পৌঃসঃ/প্রকৌঃ/২০১৯-২০২০/২৫৬

তারিখ : ২২/০৭/১৯

প্রেরক : সভাপতি,
'হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি'
জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।

প্রাপক :
মেয়র
জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।

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

বিষয়মতে আপনার অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য জানানো যাচ্ছে যে, জয়পুরহাট পৌরসভায় ২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের প্রাপ্ত আয়-ব্যয়ের বিবরণী এবং খরচ ও জমার ভাউচার এবং হিসাবের প্রয়োজনীয় নথিপত্র যাচাই পূর্বক নিরীক্ষা সম্পন্ন করা হয়।

'হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটি' কর্তৃক ২০১৮-১৯ ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরিত নিরীক্ষা প্রতিবেদন আপনার সদয় অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য দাখিল করা হলে।

সংযুক্তি :
১। ২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের নিরীক্ষা প্রতিবেদন- ১ সেট।


সভাপতি

(মোঃ আশরাফুজ্জামান এম এ শিল্প)
'হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি'
জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।



জয়পুরহাট পৌরসভা

জেলা- জয়পুরহাট।

নিরীক্ষা প্রতিবেদন

জয়পুরহাট পৌরসভার 'হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি' বিধি বিধান অনুসরণে সম্পন্ন নিরপেক্ষ এবং স্বাধীন ভাবে ২০১৮-১৯ ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা সম্পন্ন করা হয়েছে।

অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষার সময় হিসাবের সকল নথি পঞ্জানুপঞ্জু রূপে যাচাই করা হয়। অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা চলাকালীন সময়ে অত্র পৌরসভার হিসাব বিভাগসহ সংশ্লিষ্ট সকলে উপস্থিত থেকে সার্বিক সহযোগিতা করেছেন। 'হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি'র সকল সদস্য অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা চলাকালীন সময়ে সকলে উপস্থিত ছিলেন।

সভাপতি

(মোঃ আশরাফুজ্জামান এম এ খিল)
'হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি'
জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।

‘হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটি’র নিরীক্ষা প্রতিবেদন (সাধারণ বিষয়)

১। নিরীক্ষার বিষয়/খাত ৪ বাজেট

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) অনুমোদিত হক অনুসরণে বাজেট প্রণয়ন করা হয়েছিল কি ?	হক হয়েছে।	সংশ্লিষ্ট বিষয়গুলো সঠিক আছে।
(খ) প্রকল্পিত বাজেট প্রণয়ন পূর্বক জনপদের মতামত ও পরামর্শ গ্রহণ করা হয়েছিল কিনা ? বাজেট অধিশেষণের কার্যবিবরণী তৈরী করা হয়েছিল কিনা ?	জনপদের মতামত ও কার্যবিবরণী তৈরী করা হয়েছে।	
(গ) অর্থ বছর শুরু হওয়ার ৩০ দিন পূর্বে (৩১) মে এর মধ্যে বাজেট অনুমোদন পূর্বক নির্ধারিত কর্তৃপক্ষের নিকট প্রেরণ করা হয়েছিল কিনা ?	নির্ধারিত কর্তৃপক্ষের নিকট প্রেরণ করা হয়েছে।	
(ঘ) -১. বাজেট সংশোধিত হয়েছিল কি ?	হবেজ্ঞা নয়।	
২. বাজেট সংশোধনে নিয়ম-বিধি অনুসরণ হয়েছিল কি ?		
৩. সংশোধিত বাজেট পরিষদের সাধারণ সভায় আলোচনা ও অনুমোদিত হয়েছিল কি ?		
৪. অর্থ বছরে খাত ওয়ারী প্রকৃত ব্যয় অনুমোদিত বাজেট অপেক্ষা বেশী হয়েছিল কিনা?		
৫. অনুমোদিত বাজেট অপেক্ষা ব্যয় বেশী হলে খাতলে কোন খাতে কত টাকা অতিরিক্ত ব্যয় হয়েছিল এবং এরকম অতিরিক্ত ব্যয়ের কারণ কি ?		
(ঙ) বাজেট সংশোধনের পূর্বে প্রকৃত ব্যয় অনুমোদিত বাজেট অপেক্ষা বেশী হয়েছে কিনা ?	হবেজ্ঞা নয়।	
(চ) বাজেটের খাতওয়ারী আয়-ব্যয় এর সাথে আর্থিক বিবরণীতে প্রদর্শিত আয়-ব্যয়ের মিল আছে কিনা ?	আয়-ব্যয়ের সাথে মিল আছে।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জনস্ব/মতামত ও উপরোক্ত বিষয়গুলো সঠিক ভাবে করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য ও সংক্রাম জনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশ ও অবিলম্বে আরো সঠিক ভাবে সম্পন্ন করার জন্য অনুরোধ করা হলো।		

২. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ নগদান বই

নিরীক্ষা বিষয়সমূহ	নিরীক্ষার দ্বারা অর্থাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) নগদান বই অনুমোদিত ছক (ফর্ম নং ১৩৭-২২১) অনুযায়ী সংরক্ষণ করা হয়েছে কি?	সংরক্ষণ করা হয়েছে।	সন্তোষজনক।
(খ) নগদান বইতে তারিখ সহ সকল প্রকার প্রাপ্তির বিপরীতে ড্রালন/অউচার নং/বিল নং প্রাপ্তির বিবরণ এবং প্রতি মাসের প্রাপ্তির পরিমাণ এবং প্রতি ড্রালনের মোট টাকার সঠিকভাবে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কিনা?	সঠিকভাবে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে।	
(গ) নগদান বইতে তারিখসহ প্রাপ্তির বিপরীতে চেক নং/অউচার নং / বিল নং প্রাপ্তির বিবরণ এবং প্রতি মাসের প্রাপ্তির পরিমাণ, প্রতি চেকের/অউচারের/বিলের মোট টাকার পরিমাণ সঠিক ভাবে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কিনা?	সঠিক ভাবে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে।	
(ঘ) ব্যাংক বিবরণীর সাথে নগদান বইর টাকার অঙ্কের মিল আছে কিনা?	টাকার অঙ্কের মিল আছে।	
(ঙ) নগদান বইতে লিপিবদ্ধ চেকের চেক নং, তারিখ প্রাপ্তকের বিবরণ ও টাকার পরিমাণের সাথে চেকের মুদ্রিতে এবং চেক বেঞ্জিন্টারে বর্ণিত চেক নং, তারিখ প্রাপ্তকের বিবরণ ও টাকার পরিমাণের মিল আছে কিনা?	টাকার মিল আছে।	
(চ) ব্যক্তি/অতিরিক্তের অনুমতি A/C Payee চেক ইস্যু করা হয়েছে কিনা?	A/C Payee চেক ইস্যু হয়েছে।	
(ছ) দিনের সকল সেনসেন নগদান বইতে লিপিবদ্ধ করার: দিনের শেষে নগদান বই সমাপন করা হয়েছে কিনা?	করা হয়েছে।	
(জ) প্রতিমাসের শেষে অফিস প্রধান অথবা তার দ্বারা ক্ষমতাসহিত ব্যক্তি কর্তৃক নগদান বই যাচাই পূর্বক জের পরীক্ষা করে প্রত্যয়ন বের করা: তারিখ সহ অনুসন্ধান করা হয় কিনা?	যথাযথ ভাবে অনুসন্ধান করা হয়েছে।	
(ঝ) কাশ বইতে ঘামাফা বা সেখার উপর লিখা আছে কিনা?	ঘমা ফালা নাই।	
(ঞ) কাশ বইতে কুল পাওয়া গেলে কুল দেখাওঁ কেটে তা দুই লাইনের মধ্যবর্তী স্থানে লাল কালি দিয়ে বন্ধ অঙ্ক বা বিষয় লিপিবদ্ধ করে তা অফিস প্রধান অথবা তার দ্বারা ক্ষমতাসহিত কর্মচারী কর্তৃক তারিখসহ অনুসন্ধান করা হয়েছে কিনা?	অনুসন্ধান করা হয়েছে।	
(ট) সকল প্রকার সরকারী ব্যাংকের বিপরীতে উত্তোলনকৃত অর্থ নগদান বইতে প্রদর্শন করা হয়েছে কিনা?	যথাযথ ভাবে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে।	
(ঠ) অর্থিক বিবরণীর সাথে নগদান বইতে উল্লেখিত আয়-ব্যয়ের সমঞ্জস্য বা মিল আছে কিনা?	আয়-ব্যয়ের মিল আছে।	
(ড) মাস/কোয়ার্টার/বছর শেষে ব্যাংক বিবরণী সংগ্রহ পূর্বক নগদান বইর সাথে মিলিতরণ করা হয় কিনা?	মিলিতরণ করা হয়েছে।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : উপরোক্ত বিষয়ে সরকারী বিধি বিধান অনুসারে যথাযথ ভাবে করা হয়েছে।		
দ্বিতীয় কর্মীর মন্তব্য : সঠিক আছে।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : অবশ্যই আয়োগ সঠিক ভাবে সম্পন্ন করার জন্য অনুরোধ করা হলো।		

৩. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ খতিয়ান বই

নিরীক্ষা ক্রিয়াক্রম	নিরীক্ষার শ্রেণী তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) হিসাবের শিরোনাম অনুযায়ী খতিয়ান বইতে সকল আয়-ব্যয় স্পষ্টভাবে করা হয়েছে কিনা?	সকল আয়-ব্যয় স্পষ্টভাবে আছে।	সন্তোষজনক।
(খ) খতিয়ান বইতে উল্লিখিত প্রতিটি গ্রাহক ও পরিশোধের বিষয় ও পরিমাণ লিপিবদ্ধ বইয়ের সাথে মিল আছে কিনা?	মিল আছে।	
(গ) খতিয়ান বইয়ের সকল পুস্তক যোগফল/ব্যালেন্স সঠিক আছে কিনা?	ঠিক আছে।	
(ঘ) পূর্ববর্তী পুস্তক যোগফল পরবর্তী পুস্তক সঠিক ভাবে আনা হয়েছে কিনা?	সঠিক ভাবে আনা হয়েছে।	
(ঙ) খতিয়ান বইতে যে খাতে খরচ লেখা আছে তার জন্য প্রয়োজনীয় বাজেট বরাদ্দ আছে কিনা?	হয়েছে।	
(চ) খতিয়ান বইর সাথে লিপিবদ্ধ বইয়ের যোগফল সঠিক আছে কিনা?	সঠিক আছে।	
(ছ) খতিয়ান বই হাল নাগাদ আছে কিনা?	হাল নাগাদ আছে।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবান/মতামত : উপরোক্ত বিষয়গুলো যথাযথ ভাবে করা হয়েছে।		
স্থানীয় কমিটির মতামত : সঠিক আছে।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : উল্লিখিত বিধি মোতাবেক আরো সঠিক ভাবে সম্পন্ন করার জন্য অনুরোধ করা হলো।		

৪. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ চেক রেজিস্টার

নিরীক্ষা ক্রিয়াক্রম	নিরীক্ষার শ্রেণী তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) চেকের মাধ্যমে ব্যয়ের বিষয় চেক নং, তারিখ ও সঠিক পরিমাণ উল্লিখিত পূর্বক চেক রেজিস্টারে স্পষ্টভাবে আছে কিনা?	রেজিস্টারে স্পষ্টভাবে করা হয়।	সন্তোষজনক।
(খ) চেক রেজিস্টার এর সাথে চেকের মুদ্রা ও লিপিবদ্ধ বইয়ের তারিখ, চেক নং এবং টাকার পরিমাণের মিল আছে কিনা?	মিল আছে।	
(গ) চেক রেজিস্টারের বিবরণীর সাথে ব্যাংক বিবরণীর মিল আছে কিনা?	মিল আছে।	
(ঘ) ব্যাংক হতে চেক বই আনার পর চেনে সেবা এবং ফলাফল রেজিস্টারে রেকর্ড করা হয় কিনা?	রেকর্ড করা হয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবান/মতামত : উপরোক্ত বিষয়গুলো যথাযথ ভাবে করা হয়।		
স্থানীয় কমিটির মতামত : সন্তোষজনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : উল্লিখিত বিধি মোতাবেক আরো সঠিক ভাবে সম্পন্ন করার জন্য সুপারিশ করা হলো।		

৫. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ ব্যাংক হিসাব পরিচালনা

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/অন্যফল
(ক) পৌরসভার ৫০০০/- টাকার উপর সকল প্রকার সেনসেন চেক এর মাধ্যমে হয়েছে কিনা?	চেকের মাধ্যমে করা হয়।	প্রাপ্ত তথ্যাদি সঠিক আছে।
(খ) ৫০০০/- (পাঁচ হাজার) টাকার অধিক সকল পেমেন্ট রোল চেকের মাধ্যমে হয়েছে কিনা?	A/P চেকে দেওয়া হয়।	
(গ) চেকের মুদ্রিত সীল আছে অথবা চেক সীল দেওয়া হয়নি এমন ঘটনা আছে কিনা?	হয় নাই।	
(ঘ) সকল ব্যাংক এ্যাকাউন্ট বিবি অনুযায়ী নির্ধারিত মিনস্টেরি/মিনস্টেরিসের আওতায় পরিচালিত হয়েছে কিনা?	হয়েছে।	
(ঙ) পৌরসভার অর্থ বাংলাদেশের অনুমোদিত তফসিলভুক্ত ব্যাংকের মাধ্যমে পরিচালিত হয়েছে কিনা?	তফসিলভুক্ত ব্যাংকের মাধ্যমে করা হয়।	
(চ) প্রতিটি ব্যাংক হিসাবের বিপরীতে আলাদা আলাদা চেক বেকিস্টের সংরক্ষণ করা হয় কিনা?	আলাদা হিসাব রাখা হয়েছে।	
(ছ) সরকারী/উদ্বৃত্ত সহযোগী কর্তৃক নির্ধারিত ব্যাংক হিসাব না খুলে অন্য ব্যাংক হিসাব খোলা আছে কিনা?	না।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : উপরোক্ত বিষয়গুলো বধ্যাধ ভাবে করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : বধ্যাধ ভাবে করা হয়েছে।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : অভিযাচে বিবি মোতাবেক আরো সঠিক ভাবে সম্পন্ন করার জন্য সুপারিশ করা হয়েছে।		

৬. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ ব্যয়ের স্বপক্ষে বিল/ভাউচার

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/অন্যফল
(ক) প্রতিটি খরচের বিল/ভাউচার নং ও তারিখ উল্লেখ সহ ক্রমানুসারে (গার্ড ফাইলে) সংরক্ষণ করা হয় কিনা?	গার্ড ফাইলে সংরক্ষণ করা হয়।	সঠিক আছে।
(খ) প্রতিটি খরচ ও খরচের বিল/ভাউচার মধ্যযোগ্য কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত/স্বাক্ষরিত কিনা?	কর্তৃপক্ষের অনুমোদন আছে।	
(গ) ছোট খাটো ব্যয় পেটিকাশের মাধ্যমে পরিচালিত হয় কিনা?	পেটিকাশের মাধ্যমে হয়।	
(ঘ) পেটিকাশ ভাউচার ও সাব ভাউচার ওয়া ক্রমকসূচী বধ্যাযোগ্য কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত কিনা?	বধ্যাধ কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত।	
(ঙ) ৪০২/- টাকার বেশী খরচের ভাউচার রেভিনিউ ষ্ট্যাম্প ব্যবহার করা হয়েছে কিনা?	ষ্ট্যাম্প ব্যবহার করা হয়।	
(চ) পরিশোধ শেষে বিল ভাউচারে পরিশোধ সীল দেওয়া হয় কিনা?	পরিশোধ সীল দেওয়া হয়।	
(ছ) বিল সমূহ নির্ধারিত মুদ্রিত ফরমে নাবি করা হয়েছে কিনা?	নির্ধারিত ফরমে নাবি করা হয়।	
(জ) মূল কপি পরিবর্তে ফটো কপিতে বিল নাবি করা হয়েছে কিনা?	না।	
(ঝ) সরবরাহ ও সেবার বিলে মাল্যমান খতিয়ান মুদ্রিত প্রত্যাহার আছে কিনা?	আছে।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : বিবি মোতাবেক করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সন্তোষ জনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : অভিযাচে আরো ভালোভাবে করতে হবে।		

৭. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ অডিট অব কন্ট্রাক

নিরীক্ষা জিয়ারাস	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) যে কোন নির্মাণ কাজের নরপত্র আহ্বান করার পূর্বে কলেবর Administrative approval, Technical sanction, নির্মাণ কাজের নকশা ও প্রাঙ্গলন উপযুক্ত বা তার ছারা ক্ষমতাস্বারা কর্তৃপক্ষ অনুমোদিত কিনা ?	ক্ষমতাস্বারা কর্তৃপক্ষ দ্বারা অনুমোদিত হয়।	অনুমোদন করা হয়েছে।
(খ) বাজেট বরাদ্দ আছে কিনা ?	বরাদ্দ আছে।	
(গ) পিপিআর ২০০৮ অনুযায়ী উন্মুক্ত নরপত্র আহ্বান করা হয়েছে কিনা ?	পিপিআর ২০০৮ মোতাবেক করা হয়।	
(ঘ) সব নিম্ন নর গ্রহণ না করার ক্ষেত্রে যথাযথ কারণ উল্লেখ না করা এবং যোগ্য কর্তৃপক্ষের অনুমোদন নেয়া হয়েছে কিনা?	অনুমোদন নেওয়া হয়।	
(ঙ) যে সব ক্ষেত্রে চুক্তিপত্র ক্রমে চুক্তি সম্বন্ধ নর সেই সব ক্ষেত্রে চুক্তিপত্রে শর্তাবলী সংশ্লিষ্ট সুনির্দিষ্ট না হওয়া; চুক্তিপত্রে অসম্পূর্ণতা বা জটিলতা আছে কিনা?	কোন জটিলতা নাই।	
(চ) খসড়া চুক্তি পত্র অমম চূড়ান্ত করার পূর্বে আইনগত এবং আর্থিক পরামর্শ গ্রহণ করা হয়েছে কিনা?	পরামর্শ গ্রহণ করা হয়ে থাকে।	
(ছ) পূর্বাঙ্ক চুক্তিপত্রের শর্ত যথাযথ কর্তৃপক্ষের অনুমতি ছাড়া মৌলিক পরিবর্তন করা হয়েছে কিনা?	পরিবর্তন করা নাই।	
(জ) যথাযথ কর্তৃপক্ষের পূর্ব অনুমতি ব্যতীত অসিদ্ধিত অথবা অসিদ্ধিত নর-সংক্রিত সম্পদ চুক্তি সম্পাদনা করা হয়েছে কিনা?	চুক্তি সম্পন্ন করা হয় নাই।	
(ঝ) নরপত্রে শর্তানুযায়ী অন্যান্য শর্তসহ নরপত্র নাতা গণের আর্থিক সমর্থন বিবেচনা করা হয়েছে কিনা?	করা হয়।	
(ঞ) যে সকল ক্ষেত্রে গতানুগতিক কোন সিদ্ধিত চুক্তি পত্র করা সম্ভব নহে, সে ক্ষেত্রে মাল্যমানের মূল্য সংক্রান্ত সিদ্ধিত চুক্তিপত্র ব্যতীতেই কোন সরবরাহের আদেশ নেয়া হয়েছে কিনা ?	নেওয়া হয় নাই।	
(ট) বিকালনের উপর সরকারের অর্জিত সম্পত্তির নিরাপত্তা রক্ষার জন্য চুক্তিপত্রে ব্যবস্থা রাখা হয়েছে কিনা ?	রাখা হয়েছে।	
(ঠ) চুক্তিপত্র এবং যে সমস্ত ক্ষেত্রে তুলনামূলক নরপত্র আহ্বান করা হারি অথবা উচ্চ নরপত্র গ্রহণ করার জন্য সৌজন্যক বাধ্য আছে কিনা ?	বাধ্য করা আছে।	
(ড) পদ্ধতিগত ভাবে আর্থিক অনিয়ম আছে কিনা ?	হয়োয়া নয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবান/অভ্যন্তরঃ বিধি মোতাবেক করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ সন্তোষ জনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ সরকারী বিধি বিধান অনুসারে উপরোক্ত বিষয়গুলি করতে হবে।		

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

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) বিগত অর্থ বছরে স্থায়ী কমিটি নিরীক্ষা সম্পাদন করেছে কি ?	হয়েছে।	সন্তোষ জনক।
(খ) নিরীক্ষা সম্পাদিত হলে তা বাস্তবায়ন হয়েছে কি/বাস্তবায়নের অগ্রগতি কি ?	বাস্তবায়ন করা হয়েছে।	
(গ) সুপারিশ বাস্তবায়ন না হওয়ার কারণ কি ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ঘ) সুপারিশ বাস্তবায়ন না হওয়ার পৌরসভার ক্ষতির পরিমাণ কত ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ঙ) সুপারিশ বাস্তবায়ন না হওয়ার জন্য দায়ী কে ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(চ) বিগত বছরের সুপারিশ বাস্তবায়নে পূর্ববর্তী পদক্ষেপ গ্রহণের জন্য সুপারিশ কি ?	প্রয়োজ্য নয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ সন্তোষ জনক।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ বনামাথে জাবে বাস্তবায়ন করা হয়েছে।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ সরকারী বিধি বিধান মোতাবেক করতে হবে।		

৯. নিরীক্ষার বিষয়/খাতঃ বিগত বছরে সরকারী নিরীক্ষার পর্যালোচনা/ফলোআপ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) বিগত ৩ বছরে সরকারী নিরীক্ষা আপত্তির সংখ্যা কত ?	প্রয়োজ্য নয়।	অডিট আপত্তির নিষ্পত্তির শাসনের জরুরি প্রেরণ করা হয়েছে।
(খ) বিগত ৩ বছরে সরকারী নিরীক্ষা আপত্তিতে জড়িত অর্থের পরিমাণ কত ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(গ) বিগত ৩ বছরের নিষ্পত্তিকৃত আপত্তির সংখ্যা কত ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ঘ) বিগত ৩ বছরের নিষ্পত্তিকৃত আপত্তিতে জড়িত অর্থের পরিমাণ কত ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ঙ) বিগত ৩ বছরের অ-নিষ্পত্তিকৃত আপত্তির সংখ্যা কত ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(চ) বিগত ৩ বছরের অ-নিষ্পত্তিকৃত আপত্তিতে জড়িত অর্থের পরিমাণ কত ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ছ) বিগত ৩ বছরে আপত্তি নিষ্পত্তিকৃত আপত্তির সর্বশেষ জবাব গ্রহণের তারিখ কত ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(জ) বিগত ৩ বছরের আপত্তিতে অর্থ অতুসার/তসরুপ সাজেশ আপত্তি নিষ্পত্তির সংখ্যা কত ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ঝ) অর্থ অতুসার/তসরুপ সাজেশ আপত্তি নিষ্পত্তির সংখ্যা কত ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ঞ) অর্থ অতুসার/তসরুপ সাজেশ আপত্তির জবাব স্থায়ী কমিটির কাছে গ্রহণযোগ্য কি ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ট) অর্থ অতুসার/তসরুপ সাজেশ আপত্তিতে দায়ী ব্যক্তিদের বিরুদ্ধে ব্যবস্থা গ্রহণ/ আপত্তির বিরুদ্ধে উপযুক্ত জবাব গ্রহণ করা হয়েছে কি ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ঠ) গত ৩ বছরের পূর্বের সকল সরকারী নিরীক্ষার অনিষ্পত্তা আপত্তির সংখ্যা কত ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ড) অনিষ্পত্তা আপত্তিতে জড়িত অর্থের পরিমাণ কত ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ঢ) বছর ভিত্তিক আপত্তির জবাব গ্রহণের সর্বশেষ তারিখ কত ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ণ) অর্থ অতুসার/তসরুপ সাজেশ আপত্তিতে দায়ী ব্যক্তিদের বিরুদ্ধে ব্যবস্থা গ্রহণ/ আপত্তির বিরুদ্ধে উপযুক্ত জবাব গ্রহণ করা হয়েছে কি ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ত) অনিষ্পত্তি আপত্তি নিষ্পত্তি করণের বিদ্যমান অবস্থা এবং তা নিষ্পত্তি বিষয়ে করণীয় কি ?	প্রয়োজ্য নয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামতঃ অডিট নিষ্পত্তি করার জন্য বছর ভিত্তিক জবাব প্রেরণ করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্যঃ অডিট নিষ্পত্তির প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণ করতে হবে।		
নিরীক্ষার সুপারিশঃ অডিট নিষ্পত্তির প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণ করতে হবে।		

১০. হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটি'র নিরীক্ষা প্রতিবেদন (আয়)

নিরীক্ষার বিষয়/খাত : ইজারা ।

নিরীক্ষা বিষয়সমূহ	নিরীক্ষার প্রায় তথ্যসমূহ	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল	
(ক) কোন কোন হাতি/বাজার ও পৌর স্থাপনা/সম্পত্তির ইজারা দেওয়া হয়েছে তার বিবরণ/তালিকা আছে কিনা ?	তালিকা আছে ।	বিধি মোতাবেক করা হয়েছে ।	
(খ) প্রতিটি স্থাপনার জন্য ইজারা সংক্রান্ত পুঁজক নথি সংরক্ষণ করা হয়েছে কিনা ?	সংরক্ষণ করা হয় ।		
(গ) টেন্ডার প্রক্রিয়া শুরু পূর্বে প্রতিটি স্থাপনার বিঘত ও বছরের ইজারা মূল্যের ভিত্তিতে ইজারা মূল্য ও বাজার নথি বিবেচনায় দায়িত্বিক প্রাক্কলন তৈরী করা হয়েছে কিনা ?	তৈরী করা হয় ।		
(ঘ) প্রতিটি ইজারা সংক্রান্ত টেন্ডার/সিলাম প্রক্রিয়া যথাযথভাবে অনুসরণ করা হয়েছে কিনা ?	অনুসরণ করা হয় ।		
(ঙ) সকল ক্ষেত্রে সর্বোচ্চ ইজারা মূল্যে ইজারা দেওয়া হয়েছে কিনা ?	হয়েছে ।		
(চ) স্থাপনা ভিত্তিক অনুমোদিত ইজারাদারদের নিকট থেকে সর্বমুদ্য ইজারা মূল্য প্রতিষ্ঠা পর চুক্তি সম্পাদন করা হয়েছে কিনা? না হয়ে থাকলে তার স্বপক্ষে ব্যাখ্যা কি ?	মূল্য প্রতিষ্ঠা পর চুক্তি সম্পাদন করা হয়েছে ।		
(ছ) নিরীক্ষারীন (চলতি) অর্থ বছরের মধ্যে স্থাপনা ভিত্তিক আদায়কৃত অর্থের পরিমাণ কত ?	প্রযোজ্য নয় ।		
(জ) স্থাপনা ভিত্তিক নিরীক্ষারীন (চলতি) অর্থ বছরের আদায়কৃত অর্থের পরিমাণ কত ? আদায়ের কারণ কি ?	প্রযোজ্য নয় ।		
(ঝ) বিঘত বছর সমূহের স্থাপনা ভিত্তিক আদায়কৃত অর্থের পরিমাণ কত ?	প্রযোজ্য নয় ।		
(ঞ) আদায়কৃত সর্বমুদ্য অর্থ নগদান এবং খতিয়ান বহিতে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে কি?	লিপিবদ্ধ করা আছে ।		
(ট) স্থাপনা ভিত্তিক আদায়কৃত অর্থের চেয়ে কম অর্থ পৌর তহবিলে যথাসময়ে জমা করা হয়েছে কিনা ?	সম্পূর্ণ অর্থ পৌর তহবিলে জমা হয়েছে ।		
(ঠ) যে কোন অনিয়ম/ব্যত্যয় এর স্বপক্ষে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারীর মতামত কি ?	প্রযোজ্য নয় ।		
(ড) উপরোক্ত তথ্যসমূহ স্বপক্ষে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারী উপস্থিত নথি, অথবা বিবরণী ও প্রমাণাদি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটি'র নিকট উপস্থাপন করেছে কিনা ? /উপস্থাপিত নথিসমূহ দ্বারা সমর্থিত কিনা ?	অর্থ বিবরণী উপস্থাপন করা হয়েছে ।		
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : যথাযথ ভাবে বাস্তবায়ন হয়েছে ।			
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সন্তোষজনক ।			
নিরীক্ষার সুপারিশ : বিধি মোতাবেক বার্ষিকভাবে করতে হবে ।			

১১. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : পৌর কর

নিরীক্ষা জিলাস	নিরীক্ষার প্রায় তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) সর্বশেষ কোন অর্থ বছরে পৌরকর পুনঃনির্ধারিত করা হয়েছে এবং কোন তারিখ থেকে কার্যকর করা হয়েছে তার উল্লেখ আছে কিনা ?	২০১৪-২০১৫ অর্থ বছর ০১/০৭/২০১৫ ইং	
(খ) পরবর্তী কোন অর্থ বছরে পুনরায় পৌরকর পুনঃনির্ধারিত ও কার্যকর করার সময়সীমা রয়েছে/থাকবে ?	২০২০-২০২১ অর্থ বছর	
(গ) প্রতি ৫ বছর ব্যবধানে পৌরকর পুনঃনির্ধারিত না হয়ে থাকলে তার কারণ কি ?	প্রতি ৫ বছর করা হয়।	
(ঘ) সীমিত অন্তর্বর্তীকালীন পৌরকর নির্ধারণ চালু আছে কিনা ? না থাকলে কারণ কি ?	আছে।	
(ঙ) সর্বশেষ তথ্য অনুযায়ী সরকারী, আধা-সরকারী ও ব্যক্তি মালিকানাধীন হোমিং এর সংখ্যা কত ? (পৃথক ভাবে পেশ করুন।)	সরকারী - ১১৭ টি আধা-সরকারী নাই ব্যক্তি মালিকানাধীন = ১৪,২২৫ টি।	
(চ) নিরীক্ষার্থীম অর্থ বছরের পৌরকর হাল দাবীর পরিমাণ কত ?	১,৩৬,৮০,৭৮৬/- টাকা।	
(ছ) নিরীক্ষার্থীম অর্থ বছরের পূর্বের বছরসমূহের ক্রমশুদ্ধিত বকেয়া পৌরকরের পরিমাণ কত টাকা ?	২১,০৯,০০৫/- টাকা।	
(জ) নিরীক্ষার্থীম বছরে সরকারী, আধা- সরকারী ও ব্যক্তি মালিকানাধীন ভূমি/ভবনের হাল ও বকেয়া আদায়ের পরিমাণ কত ? (পৃথক ভাবে পেশ করুন।)	হাল = ১,৪৬,২৬,২৯৭/- টাকা। বকেয়া = ১৮,৮৮,০২১/- টাকা।	
(ঝ) পৌরকর বকেয়া হওয়ার কারণ কি / আদায় না হওয়ার কারণ কি ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ঞ) নতুন অর্থ বছরের জুলাই মাসে কর আদায়কারীর দাখিলকৃত বিগত বছরের হোমিং ট্যাক্স আদায়ের রিপোর্ট পর্যালোচনা করে খেলাপীদের তালিকা চূড়ান্ত করা হয়েছে কিনা ? উক্ত তালিকা স্থানীয় সরকার (শৌচসভা) আইন, ২০০৯ এর ১০৩(৩) ধারা এবং মিউনিসিপাল কমিটি (করব্যয়সংক্রান্ত) বিধিমালা ১৯৬০ এর বিধি ১২(১) অনুসরণে পৌরসভার শেটিশ বোর্ডে উপস্থিত দেওয়া হয়েছে কিনা ? এতদ্বারা কর খেলাপীকে ১৫ দিনের মধ্যে বকেয়া পরিশোধের জন্য সুপক্ষ ব্যক্তিগত ভাবে শেটিশ প্রদান করা হয়েছে কিনা ?	হয়েছে।	
(ট) বকেয়া কর আদায়ের জন্য নির্ধারিত পদ্ধতি অনুসরণে আইনি ব্যবস্থা গ্রহণ করা হয়েছে কিনা ? আইনি ব্যবস্থা গ্রহণ করা না হয়ে থাকলে তার কারণ কি ?	হয়েছে।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : আইন অনুসারে যথাযথ ভাবে উপরোক্ত কাজগুলি সম্পূর্ণ করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সঠিক আছে।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : বিধি মোতাবেক ধারাবাহিক ভাবে করতে হবে।		

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

নিরীক্ষা জিলাস	নিরীক্ষার প্রায় তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) পূর্ত কাজের সিডিউল/ফরম বিক্রয় লব্ধ অর্থ আদায় এর জন্য পৃথক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কিনা ?	পৃথক রেজিস্টার আছে।	সন্তোষ জনক।
(খ) পূর্ত কাজের সিডিউল/ফরম বিক্রয় লব্ধ অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে জমা করা হয় কিনা ?	রশিদ মূলে জমা করা হয়।	
(গ) পূর্ত কাজের সিডিউল/ফরম বিক্রয় লব্ধ অর্থ খসড়াতে ব্যাংক হিসাবে জমা হয় কিনা ?	ব্যাংকে জমা রাখা হয়।	
(ঘ) নিরীক্ষার্থীম অর্থবছরে পূর্ত কাজের সিডিউল/ফরম বিক্রয় লব্ধ অর্থের পরিমাণ কত ? এবং ব্যাংকে জমা কত ?	৪,৬৪,৮০০/-	
(ঙ) পূর্ত কাজের সিডিউল/ফরম বিক্রয় লব্ধ অর্থ আদায়ের দিন বা পরবর্তী কার্যনির্বাহে ব্যাংকে জমা না দেয়া এবং ব্যাংক বিকল্পী দ্বারা সমর্থিত কিনা ?	অর্থ আদায়ের দিনে ব্যাংকে জমা হয়।	
(চ) আদায় রেজিস্টারে লাক্স সংখ্যা প্রত্যায়িত আছে কিনা ?	প্রত্যয়ন আছে।	
(ছ) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা পূর্ত কাজের সিডিউল/ফরম বিক্রয় লব্ধ অর্থ আদায় সংক্রান্ত নথিসাদি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটির নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	হ্যাঁ।	
(জ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হতে তার স্বপক্ষে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার বক্তব্য/ব্যাখ্যা কি ?	প্রয়োজ্য নয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : আইন অনুসারে যথাযথ ভাবে উপরোক্ত কাজগুলি সম্পূর্ণ করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সঠিক আছে।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : বিধি মোতাবেক ধারাবাহিকতা বজায় রাখতে হবে।		

১৩. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : অযান্ত্রিক যানবাহনের লাইসেন্স

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/অন্যতথ্য
(ক) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের বিক্রয়িত বিকল্পসহ লাইসেন্স এর সংখ্যা কত ?	১৮৬২ টি	সন্তোষ জনক।
খ) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের লাইসেন্স নবায়ন যথা সময়ে হয়েছে কিনা ?	যথা সময়ে করা হয়।	
(গ) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের লাইসেন্স এর জন্য পৃথক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কিনা ?	হ্যাঁ আছে।	
(ঘ) অযান্ত্রিক যানবাহনের লাইসেন্স (নতুন এবং নবায়ন) থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার রশিদমূলে আদায় করা হয় কিনা ?	রশিদ মূলে করা হয়।	
(ঙ) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের ফিস নগদনে বাই, ব্যক্তিগত বাইতে নিশ্চিত করা হয়েছে কিনা?	নিশ্চিত করা হয়।	
(চ) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের ফিস খাতে চলতি অর্থ বছরে আদায়ের পরিমাণ কত ?	১৭,০৬,১০০/- টাকা	
(ছ) অযান্ত্রিক যানবাহনের লাইসেন্স (নতুন এবং নবায়ন) থেকে আদায়কৃত অর্থ যথা সময়ে ব্যাংকের মাধ্যমে জমা হয় কিনা এবং ব্যাংকে বিবরণী তথ্য সমর্থিত কিনা ?	ব্যাংকে জমা আছে।	
(জ) প্রকারভেদ অনুযায়ী অযান্ত্রিক যানবাহনের ফিস আদায় খাতে বিপত অর্থ বছরে অনলাইন ফিস এবং পরিমাণ কত ? উহা আদায়ের জন্য কি কি ব্যবস্থা গ্রহণ করা হয়েছে।	ব্যক্তিগত নই।	
(ঝ) সংশ্লিষ্ট রেজিস্টার সমূহ যথা সময়ে উপযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক যাচাই করা হয়েছে কিনা? সেখানে যথাযথ কর্তৃপক্ষের স্বাক্ষরসহ স্বাক্ষর আছে কিনা ?	হয়েছে।	
(ঞ) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারী অযান্ত্রিক যানবাহনের লাইসেন্স (নতুন এবং নবায়ন) সংক্রান্ত নসিলাদি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কর্মসূচির নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	হ্যাঁ।	
(ট) উপর্যুক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার স্বশ্রদ্ধে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার লক্ষণ/ব্যোখ্যা কি ?	প্রয়োজ্য নয়।	
সেীর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : আইন অনুসারে যথাযথভাবে উপর্যুক্ত কাজগুলি সম্পন্ন করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মতব্যা : সঠিক আছে।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : বিবি মোতাবেক ধারাবাহিকতা বজায় রাখতে হবে।		

১৪. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : রাস্তা কর্তন/অবকাঠামো বিনষ্টকরণের ক্ষতিপূরণ

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) নিরীক্ষারীন অর্থ বছরে কোন কোন রাস্তা কর্তন বা পৌরসভার অবকাঠামো বিনষ্ট করা হয়েছে, কারণ উল্লেখ পূর্বক তার বিস্তারিত বিবরণ আছে কিনা?	প্রযোজ্য নয়।	প্রযোজ্য নয়।
(খ) রাস্তা কর্তন বা পৌরসভার অবকাঠামো বিনষ্ট করার জন্য যথাযথ কর্তৃপক্ষ কর্তৃক পূর্বানুমতি আছে কিনা?	প্রযোজ্য নয়।	
(গ) রাস্তা কর্তন বা পৌরসভার অবকাঠামো বিনষ্ট করার জন্য যথাযথ কর্তৃপক্ষ কর্তৃক যথাযথ ক্ষতিপূরণ হার্ট করা হয়েছে কিনা?	প্রযোজ্য নয়।	
(ঘ) ক্ষতিপূরণের অর্থ আদায়ের জন্য লুচক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয় কিনা?	প্রযোজ্য নয়।	
(ঙ) ক্ষতিপূরণের অর্থ আদায় থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার রাশিদমূলে আদায় করা হয় কিনা?	প্রযোজ্য নয়।	
(চ) ক্ষতিপূরণের অর্থ আদায় থেকে প্রাপ্ত অর্থ যথাসময়ে ব্যাংকের মাধ্যমে জমা হয় কিনা এবং ব্যাংক বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা?	প্রযোজ্য নয়।	
(ছ) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারী ক্ষতিপূরণ এর অর্থ আদায় সংক্রান্ত দলিলাদি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটির নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা?	প্রযোজ্য নয়।	
(জ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার স্বপক্ষে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার বক্তব্য/বাখ্যা কি?	প্রযোজ্য নয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : প্রযোজ্য নয়।		
স্থায়ী কর্মীর মন্তব্য : প্রযোজ্য নয়।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : প্রযোজ্য নয়।		

১৫. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : স্থাবর সম্পত্তি হস্তান্তরের উপর কর

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) নিরীক্ষারীন অর্থ বছরে কোন কোন স্থাবর সম্পত্তি হস্তান্তর করা হয়েছে তার বিস্তারিত বিবরণ ও মূল্যসহ ছুমি রেজিস্টার অফিস থেকে প্রয়োজনীয় প্রমাণাদি সংগ্রহ করা হয়েছে কিনা?	সংগ্রহ করা হয়েছে।	সন্তোষজনক।
(খ) স্থাবর সম্পত্তি হস্তান্তর সংক্রান্ত কর (পৌরসভার জন্য নির্ধারিত) নির্ধারিত ও যথাসময়ে পৌর তহবিলে / পৌরসভার হিসাবে জমা করা হয়েছে কিনা? পৌরসভার সংশ্লিষ্ট রেজিস্টার যথাযথ ভাবে হার্ট করা হয়েছে কিনা?	যথাযথ ভাবে হার্ট করা হয়েছে।	
(গ) ছুমি রেজিস্টারি কর ছুমি অফিসের রেজিস্টারের সহিত পৌরসভায় রক্ষিত রেজিস্টারের সহিত নিয়মিত মিলকরণ করা হয়েছে কিনা? সেখানে উপযুক্ত কর্তৃপক্ষ কর্তৃক হার্ট ও মন্তব্য সহ শাক্তক আছে কিনা?	সঠিক আছে।	
(ঘ) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারী স্থাবর সম্পত্তি হস্তান্তর সংক্রান্ত দলিলাদি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটির নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা?	উপস্থাপন করা হয়েছে।	
(ঙ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার স্বপক্ষে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার বক্তব্য/বাখ্যা কি?	প্রযোজ্য নয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : আইন অনুসারে যথাযথ ভাবে উপরোক্ত কাজগুলি সম্পন্ন করা হয়েছে।		
স্থায়ী কর্মীর মন্তব্য : ভালো।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : কিছু মোতাবেক ধারাবাহিকতা বজায় রাখতে হবে।		

১৬. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : প্রকল্পের অর্থ

নিরীক্ষা জিলাসো	নিরীক্ষার প্রায় তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) নিরীক্ষার্থীম অর্থ বছরে কোন কোন প্রকল্পের জন্য অর্থ পাওয়া গেছে তার বিস্তারিত বিবরণসহ তালিকা আছে কিনা ?	তালিকা আছে।	সন্তোষজনক।
(খ) চলমান প্রকল্পে তৃতিকমুস্যের সমুদয় অর্থ পাওয়া গেছে কিনা ?	না।	
(গ) প্রকল্প থেকে অর্থ পৌঁসতার কোন হিসাবের অনুকূলে জমা করা হয়েছে এবং তা ব্যাংকের হিসাব বিবরণী ছাড়া সমর্থিত কিনা ?	সমর্থিত।	
(ঘ) প্রকল্প স্থিতিক প্রাপ্ত অর্ধের পৃথক হিসাব সংরক্ষণ করা হয় কিনা ?	পৃথক হিসাব রাখা হয়েছে।	
(ঙ) সঞ্চিত কর্মকর্তা/কর্মচারী প্রকল্প খাতে প্রাপ্ত অর্থের হিসাব সংক্রান্ত নথিপত্রি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটি'র নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	উপস্থাপন করা হয়েছে।	
(চ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার স্বপক্ষে সঞ্চিত কর্মকর্তার বক্তব্য/স্বাক্ষর কি ?	প্রযোজ্য নয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : বিবি মোতাবেক করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মতব্য : সঠিক ভাবে করা হয়েছে।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : বিবি মোতাবেক দারাবাহিকতা বজায় রাখতে হবে।		

১৭. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : সরকারী অনুদান

নিরীক্ষা জিলাসো	নিরীক্ষার প্রায় তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) নিরীক্ষার্থীম অর্থ বছরে প্রাপ্ত সরকারী অনুদান এর বিস্তারিত বিবরণসহ তালিকা আছে কিনা ?	তালিকা আছে।	সন্তোষজনক।
(খ) সরকারী অনুদান থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌঁসতার কোন হিসাবের অনুকূলে জমা করা হয়েছে এবং তা ব্যাংকের হিসাব বিবরণী ছাড়া সমর্থিত কিনা ?	সমর্থিত।	
(গ) সরকারী অনুদান থেকে প্রাপ্ত অর্থবিলের বন্দবস্ত হিসাব সংরক্ষণ করা হয় কিনা ?	সংরক্ষণ করা হয়।	
(ঘ) সঞ্চিত কর্মকর্তা/কর্মচারী সরকারী অনুদান থেকে প্রাপ্ত অর্থবিলের হিসাব সংক্রান্ত নথিপত্রি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটি'র নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	উপস্থাপন করা হয়েছে।	
(ঙ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার স্বপক্ষে সঞ্চিত কর্মকর্তার বক্তব্য/স্বাক্ষর কি ?	প্রযোজ্য নয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : বিবি মোতাবেক করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মতব্য : নিয়মিত ভাবে করতে হবে।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : বিবি মোতাবেক দারাবাহিকতা বজায় রাখতে হবে।		

১৮. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ৩ সরকারী বিশেষ অনুদান

নিরীক্ষা জিঞ্জসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যালোচনা/কলাফল
(ক) নিরীক্ষারীস অর্থ বছরে প্রাপ্ত সরকারী বিশেষ অনুদান এর বিস্তারিত বিবরণসহ তালিকা আছে কিনা ?	তালিকা আছে।	বিধি মোতাবেক করা হয়েছে।
(খ) সরকারী বিশেষ অনুদান থেকে প্রাপ্ত অর্থ পৌরসভার কোন হিসাবের অন্তর্ভুক্ত করা হয়েছে এবং তা ব্যাংকের হিসাব নিকাশী দ্বারা সমর্থিত কিনা ?	সমর্থিত।	
(গ) সরকারী বিশেষ অনুদান থেকে প্রাপ্ত তহবিলের ব্যবস্থা হিসাব সংরক্ষণ হয় কিনা ?	সঠিক ভাবে সংরক্ষণ করা হয়।	
(ঘ) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারী সরকারী বিশেষ অনুদান থেকে প্রাপ্ত তহবিলের হিসাব সংক্রান্ত সলিডারি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটির নিত্য উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	উপস্থাপন করা হয়েছে।	
(ঙ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার দায়িত্ব সঞ্চিত কর্মকর্তার বক্তব্য/ব্যাখ্যা কি ?	প্রদেয় নয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জ্ঞান/মতামত ও বিধি মোতাবেক করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মতামত ও নিয়মিত ভাবে করতে হবে।		
নিরীক্ষার সুপারিশ ও বিধি মোতাবেক ব্যবস্থাসংক্রান্ত কাজে বাস্তব হবে।		

হিসাব ও নিরীক্ষার বিষয়ক কমিটির নিরীক্ষা প্রতিবেদন (ব্যয়)

১. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ৪ কর্মকর্তা/কর্মচারীদের বেতন ভাতা

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/কম্বাঙ্কন
(ক) কর্মকর্তা/কর্মচারীদের তালিকা (অনুমোদিত অর্গানোগ্রাম সহ) আছে কিনা ?	তালিকা আছে।	বিধি মোতাবেক করা হয়েছে বা সন্তোষ জনক।
(খ) কর্মরত সকল কর্মকর্তা/কর্মচারীদের চাকুরী বিধি মোতাবেক নিয়োগ প্রদান করা হয়েছে কিনা ?	চাকুরী বিধি মোতাবেক নিয়োগ করা হয়েছে।	
(গ) বেতন রেজিস্টার এবং বেতনের আভিচার , যথাযথভাবে সংরক্ষণ করা হয় কি ?	সংরক্ষণ করা হয়।	
(ঘ) ছুটী এবং অস্থায়ী কর্মকর্তা/কর্মচারীদের বেতন পৃথকভাবে টিকরী করা হয় কি না ?	পৃথক ভাবে করা হয়।	
(ঙ) অস্থায়ী কর্মকর্তা/কর্মচারীদের মঞ্জুরী বহাল আছে কিনা ?	হ্যাঁ আছে।	
(চ) সাময়িক ভাবে বরখাস্ত কর্মচারীদের ক্ষেত্রে বরখাস্ত আদেশ বিলের সাথে আছে কিনা ?	সেওয়া আছে।	
(ছ) বিলের দাবীকৃত টাকার যোগফল সঠিক আছে কিনা ?	সঠিক আছে।	
(জ) বদলীকৃত কর্মচারী/কর্মকর্তাদের বাকি সক্রোজ ছাড়পত্র ও যোগদান পর আছে কিনা ?	আছে।	
(ঝ) যোগদানকালীন সময়ে সংশ্লিষ্ট বিধান অনুযায়ী সঠিক আছে কিনা ?	সঠিক আছে।	
(ঞ) বর্ষিক বেতনের ক্ষেত্রে মঞ্জুরী আছে কিনা ?	মঞ্জুর করা হয়।	
(ট) ইপি গ্রস এর ক্ষেত্রে কর্তৃপক্ষের মঞ্জুরী আছে কিনা ?	মঞ্জুরী আছে।	
(ঠ) বিলে কর্তন সমূহ যথাযথ ভাবে হয়েছে কিনা ?	সঠিক আছে।	
(ড) বকেয়া বেতনের ক্ষেত্রে বকেয়া বেতন পূর্বে গ্রহণ করা হয় নাই এই অর্মে প্রত্যয়ন আছে কিনা ?	প্রত্যয়ন আছে।	
(ঢ) বকেয়া বেতনের বিল পৃথকভাবে করা হয়েছে কিনা ?	পৃথক ভাবে করা হয়।	
(ণ) কর্মকর্তাদের ক্ষেত্রে বিলের স্বাক্ষরের সাথে নতুন স্বাক্ষরের মিল আছে কিনা ?	মিল আছে।	
(ত) প্রথম নিয়োগের ক্ষেত্রে আকরী প্রত্যয়ন পর আছে কিনা ?	আকরী প্রত্যয়ন আছে।	
(থ) বদলীকৃত কর্মকর্তা/কর্মচারীদের ক্ষেত্রে দাবীকৃত গ্রহণ এবং হস্তান্তরের সনদ আছে কিনা ?	সনদ আছে।	
(দ) বেতন বিলে যথাযথ কর্মকর্তার অনুমোদন আছে কি ?	অনুমোদন আছে।	
(ধ) বেতন কি ভাবে প্রদান করা হয় ? নগদে চেকের মাধ্যমে না ব্যাংকের মাধ্যমে ? i) নগদে হলে তার পক্ষে উপযুক্ত প্রমাণিক দলিলাদি। ii) চেকের মাধ্যমে হলে চেকের ছুটি। iii) ব্যাংকের মাধ্যমে হলে এককাইস কপি।	নগদে চেকের মাধ্যমে।	
(ন) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারীদের বেতন প্রদান সক্রোজ দলিলাদি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটির নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	উপস্থাপিত হয়েছে।	
(প) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/খারাজ্য হলে তার স্বপক্ষে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার স্বাক্ষর / ব্যাখ্যা কি ?	প্রয়োজ্য নয়।	
(ক) বাজেট বরাদ্দ আছে কিনা এবং ব্যয় নির্বাহের জন্য উপযুক্ত কর্তৃপক্ষের অনুমোদন আছে কি ?	কর্তৃপক্ষের অনুমোদন আছে।	
শেঁর কর্তৃপক্ষের জন্য/অনুমতি : বিধি মোতাবেক যথাযথ ভাবে করা হয়েছে।		
ছুটী কমিটির মন্তব্য : সন্তোষ জনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : তথ্যসমূহে ঋণাত্মকতা বজায় রাখতে হবে।		

২. নিরীক্ষার বিষয়/খাত ৪ অংশ ভাঙা

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পরবেবেদন/ফলাফল
(ক) প্রথম সূচী যথাযথ কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত কিনা ?	অনুমোদিত।	সন্তোষ জনক।
(খ) জনস্বার্থে প্রমণ করা হয়েছে কিনা ?	জনস্বার্থে করা হয়।	
(গ) কর্মকর্তা/কর্মচারী মূল বেতন অনুযায়ী সরকার কর্তৃক নির্ধারিত হারে প্রমণ ভাঙা দাবী করা হয়েছে কিনা ?	নির্ধারিত হারে দেওয়া হয়।	
(ঘ) কর্মকর্তা/কর্মচারী যেও অনুযায়ী প্রাপ্য শ্রেণীতে প্রমণ করেছে কিনা ? বাস্তবিক এর ক্ষেত্রে যোগ্য কর্তৃপক্ষের বিশেষ অনুমোদন আছে কিনা ?	অনুমোদন আছে।	
(ঙ) প্রমণ ভাঙা বিল যথাযথ কর্তৃক অনুমোদন আছে কিনা ?	অনুমোদন আছে।	
(চ) প্রমণ বাতিল অর্ধম প্রমণ করা হলে বিশেষ সনিক্ত সমন্বয় করা হয়েছে কিনা ?	সমন্বয় করা হয়।	
(ছ) বাজেট বরাদ্দ না থাকা সত্ত্বেও প্রমণ ভাঙা পরিশোধ ক্ষেত্রে প্রমণ বিলো নিয়ন্ত্রণকারী কর্তৃপক্ষের স্বাক্ষর/অনুমোদন আছে কিনা ?	অনুমোদন আছে।	
(জ) প্রমণ ভাঙা প্রদান সন্তোষ জনক মর্মে নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটির নিকট উপস্থাপন করেছে কিনা ?	উপস্থাপন করা হয়েছে।	
(ঝ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার ফলস্বপক্ষে সর্বশ্রেষ্ঠ কর্মকর্তার স্বাক্ষর / বাধ্যা কি ?	প্রযোজ্য নয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : সন্তোষ জনক ভাবে করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মতামত : ভালো।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : কার্যবাহিকতা বজায় রাখতে হবে।		

৩. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : ভবিষ্যৎ তহবিল

নিরীক্ষা বিভাগ	নিরীক্ষার প্রায় তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/উপায়
(ক)) কর্মকর্তা/কর্মচারীদের ভবিষ্যৎ তহবিলের অর্থ নির্ধারিত হারে কর্তন করা হয় কিনা এবং কর্তনকৃত অর্থ সংশ্লিষ্ট পৌরসভার হিসাবের বিপরীতে জমা হয় কিনা ?	হ্যাঁ।	সন্তোষ জনক।
(খ) ভবিষ্যৎ তহবিলে জমার বিপরীতে অগ্রিম মঞ্জুরীর ক্ষেত্রে যে সমস্ত শর্তের অধীনে অগ্রিম মঞ্জুর করা যায় উহা যথাযথভাবে প্রতি-পালন করা হয়েছে কিনা ?	হ্যাঁ।	
(গ) পূর্বে পূর্তি অগ্রিম/অগ্রিম সমূহের আসল এবং সুদ নিয়মিত কর্তন করা হয়েছে/হচ্ছে কিনা ?	করা হয়েছে।	
(ঘ) মঞ্জুরীকৃত অর্থ পরিশোধ করার সময় পরিশোধিত অর্থ ও আদায়ের ডিফারেন্স ভবিষ্যৎ তহবিলের অর্থ লেজারে নিশ্চিত করা হয়েছে কিনা এবং বিল অনুমোদনকারী কর্তৃপক্ষ কর্তৃক উহা অনুমোদন করা হয়েছে কিনা ?	হ্যাঁ।	
(ঙ) অন্য পৌরসভা হতে বন্দীকৃত কর্মকর্তা/কর্মচারীর ক্ষেত্রে শেখ বেতন প্রত্যয়ন পরে উত্তোলন আছে কিনা ?	অনুমোদন আছে।	
(চ) কোন কর্মকর্তা/কর্মচারীর একাধিক অগ্রিম থাকলে প্রত্যেকটি আলাদাভাবে অগ্রিমের পূর্ণ বিবরণ শেখ বেতন প্রত্যয়ন পরে উত্তোলন আছে কিনা ?	সম্বন্ধ করা হয়।	
(ছ) বন্দীকৃত কর্মকর্তা/কর্মচারীর পূর্ণ বিবরণ সংশ্লিষ্ট লেজারে উত্তোলন আছে কিনা ?	অনুমোদন আছে।	
(জ) চুক্তির বিল পরিশোধের ক্ষেত্রে ভবিষ্যৎ তহবিল বিধিমালা যথাযথভাবে অনুসরণ করা হয়েছে কিনা ?	উপস্থাপন করা হয়েছে।	
(ঝ) ভবিষ্যৎ তহবিল সংক্রান্ত নসিলাদি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটির নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	হয়তো নয়।	
(ঞ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার ক্ষমকে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার বক্তব্য / ব্যাখ্যা কি ?	হয়তো নয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জ্ঞান/মর্যাদক : বিবি মোতাবেক করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : প্রাণো।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : যথাযথভাবে নজর রাখতে হবে।		

৪. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : স্টেশনারী মালামাল ক্রয়

নিরীক্ষা জিয়ার্সা	নিরীক্ষার প্রায় তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/মন্তব্য
(ক) নিরীক্ষারীদিগ্ন অর্থ বছরে কোন কোন স্টেশনারী মালামাল ক্রয় করা হয়েছে তার বিস্তারিত বিবরণসহ রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কিনা ?	করা হয়েছে।	সংশোধিত।
(খ) স্টেশনারী মালামাল ক্রয়কারীদিগ্ন সময়ে সরকারী ক্রয়বিধি অনুসরণ করা হয়েছে কিনা এবং যথাযুক্ত কর্তৃপক্ষের পূর্বমুমোদন আছে কিনা ?	পূর্বমুমোদন করা হয়।	
(গ) স্টেশনারী মালামাল ক্রয় এর দিল এবং ভারতের সঠিকভাবে সংরক্ষণ করা হয়েছে কিনা ?	সংরক্ষণ করা হয়েছে।	
(ঘ) এ খাতে বাজেট বরাদ্দ আছে কিনা ?	আছে।	
(ঙ) পূর্ববর্তী কোন বছরের খরচ বর্তমান বছরে পরিশোধ করা হয়েছে কিনা ?	পূর্ববর্তী বছরের বকেয়া নাই।	
(চ) স্টেশনারী মালামাল ক্রয় এর জন্য কিস্তি মূল্য পরিশোধ করা হয়েছে তার বিস্তারিত বর্ণনা করতে হবে। (চেক এর মাধ্যমে পরিশোধ করা হলে চেক এর মুদ্রি এবং ব্যাংক বিবরণী দ্বারা উল্লেখিত মূল্য পরিশোধ সমর্থিত কিনা?)	সমর্থন করা হয়।	
(ছ) ঠিক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কিনা ? কিস্তি পরিশোধের পূর্বে এরূপের স্বপক্ষে প্রত্যয়ন পত্র আছে কিনা ?	রেজিস্টার আছে, প্রত্যয়ন পত্র দেওয়া হয়।	
(জ) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারী স্টেশনারী মালামাল ক্রয় সংক্রান্ত সনিলানি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটি'র নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	উপস্থাপিত হয়েছে।	
(ঝ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার স্বপক্ষে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার স্বাক্ষর/ স্বাক্ষর কি ?	প্রয়োজ্য নয়।	
সেীর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : বিবি মোতাবেক করা হয়েছে।		
স্থানী কর্মচারী মন্তব্য : জানো।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : বাস্তবায়িত করা বরাদ্দ রাখতে হবে।		

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

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষায় প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/চলতাল
(ক)) নিরীক্ষারীম অর্থ বছরে কোন কোন পূর্ত/সৌভাগ্য কাজের টেন্ডার করা হয়েছে তার বিস্তারিত বিবরণসহ তালিকা এবং প্রশাসনিক অনুমোদন আছে কিনা ?	অনুমোদন আছে :	সন্তোষ জনক :
(খ) পূর্ত/সৌভাগ্য কাজের টেন্ডার প্রক্রিয়া সঠিক এবং টেকনিক্যাল অনুমোদন আছে কিনা ?	অনুমোদন আছে :	
(গ) শিল্পকার ২০০৮ অনুযায়ী নরপত্র আহবান এবং মূল্যায়ন করা হয়েছে কিনা ?	২০০৮ অনুযায়ী হয়েছে :	
(ঘ) নরপত্র ডেমিসেশন অব ফাইনালিটাস পাওয়ার অনুযায়ী যথেষ্ট কর্তৃপক্ষ দ্বারা অনুমোদিত কিনা ?	অনুমোদন আছে :	
(ঙ) যে ক্ষেত্রে সর্বমুখ্য নরপত্র গ্রহণ করা হয়নি সেক্ষেত্রে এর কারণ উল্লেখ পূর্বক যথাযথ কর্তৃপক্ষের অনুমোদন নেওয়া হয়েছে কিনা ?	অনুমোদন নেওয়া আছে :	
(চ) কার্যসম্পন্ন উল্লেখিত মূল্যহারে বিল দাখিল করা হয়েছে কিনা?	হ্যাঁ/না :	
(ছ) বিলে উপস্থিত কর্তৃপক্ষের অনুমোদন আছে কিনা ?	অনুমোদন আছে :	
(জ) বিল পরিশোধের পূর্বে কাজের জলপাতমাল এর সমন্বয় সভায় উপস্থিত আছে কিনা এবং যথাযথ কর্তৃপক্ষের অনুমোদন আছে কিনা ?	অনুমোদন আছে :	
(ঝ) বিল সঠিকভাবে করা হয়েছে কিনা ? টেন্ডার পত্রিত্য সঠিক ছিল কিনা ? টেন্ডার মূল্যের সহিত পরিশোধিত মূল্যের মধ্যে কোন পার্থক্য আছে কিনা ?	সঠিকভাবে মূল্য পরিশোধিত :	
(ঞ) পূর্ত কাজের বিল পরিশোধের সময় হিসাবের বিপরীতে ক্রম ভেদে জবান করা হয়েছে কিনা ? পরিশোধিত বিল ব্যাংক হিসাবে বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা?	হ্যাঁ/না :	
(ট) পূর্ত কাজের বিল পরিশোধের সময় নির্ধারিত হারে জাতি এবং ইনকাম ট্যাক্স কর্তন করা এবং যথা সময়ে চালানের মাধ্যমে নির্দিষ্ট হিসাবে জমা করা হয়েছে কিনা?	জমা করা হয় :	
(ঠ) তুলনামূলক বিল পরিশোধের ক্ষেত্রে যথাযথভাবে কাজ সম্পাদন সম্পর্কে সংশ্লিষ্ট কর্তৃপক্ষের সার্টিফিকেট আছে কিনা ?	আছে :	
(ড) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারী পূর্ত কাজের বিল সংক্রান্ত দলিলাদি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ে কর্মসূচির নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	উপস্থাপন করা হয়েছে :	
(ঢ)) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার তথ্যকে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার বক্তব্য / বাধ্য কি ?	হয়োজ্ঞা নয় :	
শেীর কর্তৃপক্ষের জবান/মতামত : বিধি মোতাবেক করা হয়েছে :		
স্থায়ী কর্মচারীর মন্তব্য : সঠিক আছে :		
নিরীক্ষার সুপারিশ : ব্যবসায়িকতা বজায় রাখতে হবে :		

৬. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : ঠিকাদারের বিল থেকে জামানত/আয়কর/ভ্যাট/জরিমানা কর্তন এবং সংশ্লিষ্ট হিসাবে জমা।

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার দ্বারা তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক)) নিরীক্ষাবীন অর্থ বছরে কোল কোল ঠিকাদারকে কত টাকা পরিশোধ করা হয়েছে সে সংক্রান্ত ঠিকাদারী রেজিস্টার (ক্রয়ের বিপরীতে কত টাকার বিল পরিশোধ করা হয়েছে তার বিস্তারিত বিবরণ) আছে কিনা ?	রেজিস্টার আছে।	সন্তোষ জনক।
(খ) পরিশোধিত বিলের বিপরীতে নির্ধারিত হারে জামানত/আয়কর/ভ্যাট/জরিমানা কর্তন পূর্বক তা চালানের মাধ্যমে সরকারী কোষাগারে জমা হয়েছে কিনা ?	জমা করা হয়েছে।	
(গ) জামানত/আয়কর/ভ্যাট/জরিমানার জন্য পৃথক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কিনা ?	সংরক্ষণ করা হয়েছে।	
(ঘ) জামানত/আয়কর/ভ্যাট/জরিমানার অর্থ পৌঁছানোর বর্ষিমূল্যে / চালান জবমের মাধ্যমে ব্যাংকে জমা করা হয়েছে কিনা এবং তা ব্যাংক হিসাবের বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা ?	সমর্থিত।	
(ঙ) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারী জামানত/আয়কর/ভ্যাট/জরিমানার আদায় সংক্রান্ত নথিপত্র হিসাবে ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটির নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	উপস্থাপন করা হয়েছে।	
(চ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার স্বপক্ষে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার বক্তব্য / ব্যাখ্যা কি ?	প্রযোজ্য নয়।	
শৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : বিধি মোতাবেক করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সঠিক আছে।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : বিধি মোতাবেক ব্যবস্থাসংক্রান্ত বজায় রাখতে হবে।		

৭. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : সরবরাহকারী ঠিকাদারের বিল পরিশোধ।

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার দ্বারা তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক)) নিরীক্ষাবীন অর্থ বছরে নগদে, কোটেশন ও টেন্ডারের মাধ্যমে ত্র্যকৃত মালমালয়ে বিস্তারিত বিবরণ আছে কিনা ?	বিবরণ আছে।	সন্তোষ জনক।
(খ) পরিশোধিত বিলের বিপরীতে নির্ধারিত হারে জামানত/আয়কর/ভ্যাট/জরিমানা (ক্রয়জননীয় ক্ষেত্রে) কর্তন পূর্বক সংশ্লিষ্ট ব্যাংক হিসাবে বখাসময়ে জমা করা হয়েছে কিনা ?	জমা করা হয়েছে।	
(গ) জামানত/আয়কর/ভ্যাট/জরিমানার জন্য পৃথক রেজিস্টার সংরক্ষণ করা হয়েছে কিনা ?	সংরক্ষণ করা হয়েছে।	
(ঘ) জামানত/আয়কর/ভ্যাট/জরিমানার অর্থ বিল হতে কর্তন করা হয়েছে কিনা এবং তা ব্যাংক হিসাবের বিবরণী দ্বারা সমর্থিত কিনা ?	জমা করা আছে এবং হিসাবের বিবরণী দ্বারা সমর্থিত।	
(ঙ) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারী জামানত/আয়কর/ভ্যাট/জরিমানার আদায় সংক্রান্ত নথিপত্র হিসাবে ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটির নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	উপস্থাপন করা হয়েছে।	
(চ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার স্বপক্ষে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার বক্তব্য / ব্যাখ্যা কি ?	প্রযোজ্য নয়।	
শৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : বিধি মোতাবেক করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সঠিক আছে।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : বিধি মোতাবেক ব্যবস্থাসংক্রান্ত বজায় রাখতে হবে।		

৮. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : সকল প্রকার বিল পরিশোধ।

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক)) বিদ্যুৎ বিল পরিশোধ সংক্রান্ত বেকিটের সংরক্ষণ করা এবং পৌরসভার খাত/প্রকার ভিত্তিক বিদ্যুৎ বিল এর বিবরণ আছে কিনা ?	আছে।	সন্তোষ জনক।
(খ) নিরীক্ষার দিন অর্থ বছরে বকেয়া বিদ্যুৎ বিলের পরিমাণ কত এবং পরিশোধের পরিমাণ সঠিক আছে কিনা ?	বকেয়া নাই।	
(গ) নিরীক্ষার দিন অর্থ বছরে বকেয়া বিদ্যুৎ বিলের পরিমাণ কত ?	নাই।	
(ঘ) ক্রম পুঙ্খিত বকেয়া বিদ্যুৎ বিলের পরিমাণ কত ?	নাই।	
(ঙ) বিদ্যুৎ বিল বকেয়া থাকার কারণ কি ?	প্রযোজ্য নয়।	
(চ) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারী বিদ্যুৎ বিল সংক্রান্ত মাসিক হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটির নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	উপস্থাপন করা হয়েছে।	
(ছ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার স্বপক্ষে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার বক্তব্য / ব্যাখ্যা কি ?	প্রযোজ্য নয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : সময়মত পরিশোধ করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সন্তোষ জনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : ব্যবসায়িকতা বজায় রাখতে হবে।		

৯. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : সকল প্রকার টেলিফোন বিল পরিশোধ।

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/ফলাফল
(ক) পৌরসভার ব্যবহৃত টেলিফোনের সংখ্যা এবং কোন কোন কর্মকর্তা/কর্মচারী কর্তৃক ব্যবহৃত হয় ?	০৬ টি, মেয়র, নির্বাহী প্রকৌশলী/সিডিবি, সহকারী প্রকৌশলী, হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা, লাইসেন্স সেকশন ও বাজার সেকশন।	সন্তোষ জনক।
(খ) নিরীক্ষার দিন অর্থ বছরে মোট টেলিফোন বিলের পরিমাণ কত এবং পরিশোধের পরিমাণ সঠিক আছে কিনা ?	১০,১১৭/- টাকা। সঠিক আছে।	
(গ) নিরীক্ষার দিন অর্থ বছরে বকেয়া টেলিফোন বিলের পরিমাণ কত ?	নাই।	
(ঘ) ক্রম পুঙ্খিত বকেয়া টেলিফোন বিলের পরিমাণ কত ?	নাই।	
(ঙ) টেলিফোন বিল বকেয়া থাকার কারণ কি ?	প্রযোজ্য নয়।	
(চ) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারী টেলিফোন বিল সংক্রান্ত মাসিক হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটির নিকট উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	উপস্থাপন করা হয়েছে।	
(ছ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার স্বপক্ষে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার বক্তব্য / ব্যাখ্যা কি ?	প্রযোজ্য নয়।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবাব/মতামত : সময়মত পরিশোধ করা হয়।		
স্থায়ী কমিটির মন্তব্য : সন্তোষ জনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : ব্যবসায়িকতা বজায় রাখতে হবে।		

১০. নিরীক্ষার বিষয়/খাত : ঋণ/দায়-দেনা পরিশোধ।

নিরীক্ষা জিজ্ঞাসা	নিরীক্ষার প্রাপ্ত তথ্যাদি	নিরীক্ষার পর্যবেক্ষণ/অনুসঙ্গ
(ক) পৌরসভায় মোট দায়-দেনার পরিমাণ কত ?	২,২৭,৯২,৯৫৪/-	সন্তোষ জনক।
(খ) কোন কোন সংস্থা থেকে কি পরিমাণ ঋণ কোন একজনের জন্য গ্রহণ করা হয়েছে তার বিস্তারিত বিবরণ (ঋণ এর সুভিপিএসএস অন্যান্য শর্তাবলী সন্নিবিষ্ট প্রামাণিক নথি) আছে কিনা ?	আছে	
(গ) ঋণ পরিশোধের সময়সীমা, পরিশোধিতব্য অংশের পরিমাণ, পরিশোধের পরিমাণ, বকেয়ার পরিমাণ, বকেয়ার কারণ সন্নিবিষ্ট তালিকা আছে কি ?	আছে	
(ঘ) সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তা/কর্মচারী ঋণ সংক্রান্ত মালিকানা হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক কমিটির উপস্থাপন করেছেন কিনা ?	উপস্থাপন করা হয়েছে।	
(ঙ) উপরোক্ত যে কোন বিষয়ে অনিয়ম/ব্যত্যয় হলে তার ঋণকে সংশ্লিষ্ট কর্মকর্তার বক্তব্য / ব্যাখ্যা কি ?	হবেজা নাই।	
পৌর কর্তৃপক্ষের জবান/মতামত : শর্ত অনুসরণ করা হয়েছে।		
স্থায়ী কমিটির মতামত : সন্তোষ জনক।		
নিরীক্ষার সুপারিশ : শর্ত অনুসরণের পরোক্ষাধিকার বজায় রাখতে হবে।		



জয়পুরহাট পৌরসভা

জেলা- জয়পুরহাট।

২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বৎসরের উন্নয়ন হিসাবের আয়-ব্যয়ের হিসাব।

ক্রমিক নং	বিবরণ (আয়)	আয় (টাকা)	ক্রমিক নং	বিবরণ (ব্যয়)	ব্যয় (টাকা)
১	প্রারম্ভিক জের	৯৮০৯.৮৪	১	রাস্তা নির্মাণ/স্কেল	৬৫,০০,০০০.০০
২	সাধারণ বরাদ্দ	৭৭,০০,০০০.০০	২	কবরস্থান	৫০,০০০.০০
৩	বিশেষ বরাদ্দ	-	৩	কসাইখানা	৯০,০০০.০০
৪	অন্যান্য	-	৪	অন্যান্য	৪৯৭,৬২২.০০
			৫	সমাপনী স্থিতি	৫,৭২,১৮৭.৮৪
	সর্বমোট আয়	৭৭,০৯,৮০৯.৮৪		সর্বমোট ব্যয়	৭১,০৭,৬২২.৮৪

প্রারম্ভিক জের = ৯৮০৯.৮৪
২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বৎসরের আয় অন্যান্য = ৭৭,০০,০০০.০০
মোট = ৭৭,০৯,৮০৯.৮৪

২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বৎসরের ব্যয়
সমাপনী স্থিতি = ৫,৭২,১৮৭.৮৪
মোট = ৭৭,০৯,৮০৯.৮৪

উক্ত খরচের মধ্যে অজ্ঞানসনো ডেক = ৩,৬১,৬০০.০০
মোট স্থিতি = ৫,৭২,১৮৭.৮৪

৩০ জুন/২০১৯ ইং তারিখ পর্যন্ত উন্নয়ন হিসাবের ব্যালক স্থিতি :
হিসাব নং- সোনালী ব্যালক লিমিটেড, জয়পুরহাট শাখা = ৯,৩৩,৮২০.৮৪/- টাকা

জয়পুরহাট পৌরসভা

জয়পুরহাট।

রাজস্ব খাতে জুন/১৯ মাসের আয়-ব্যয় বিবরণী :

ক্রম নং	অয়ের খাত	টাকার পরিমাণ	ক্রম নং	ব্যয়ের খাত	টাকার পরিমাণ
০১	অফিস ভাড়া	২০,১৮,৮০০/-	০১	অস্বত্বেজিক	১,০৫,০০০/-
০২	অফিস ভাড়া (নির্বাহ)	২৮,০০০/-	০২	বিদ্যুৎ বিল মেয়াদী, মার্চ, এপ্রিল/১৯ মাসের	৪,৩০,০৫০/-
০৩	অফিসে মাগরিব খরচ	৪,২২০/-	০৩	স্থানীয় ভেলের বিল মেয়াদী, ১১ ও মার্চ/১৯ মাসের	২,৭৫,০০০/-
০৪	স্বাস্থ্য সম্পত্তি স্থানান্তর ভি	৬,৫৩,৩৮২/২০	০৪	ভালমারী/ স্থানান্তর ভেরকস	১,২৫,৪৪০/-
০৫	ইয়রক নির্বাহ/স্থায় নির্বাহ ভি	২,৮৫,৩১৫/-	০৫	কম্পিউটার কন ডেভেলপমেন্ট	১,০০,০০০/-
০৬	নিবন্ধ ভি	১৫,৮০০/-	০৬	ভিউসিএ '২' কনসেল্টেং	৫০,০০০/-
০৭	নির্বাহ ভরস	২৭,০০০/-	০৭	আপারাম বিল	১০,২২০/-
০৮	ভেরকস ভাড়া	৫০,০০০/-	০৮	টেক্সটাইল মসাবল	১২,০৪২/-
০৯	সংস্কার ভি	২,৮০০/-	০৯	অফিস প্রেই	১,০৩,০০০/-
১০	ভিউসিএ বিকস	১০,৮০০/-	১০	আরসিবি নিবন	১,০২,০০০/-
১১	বেরি মাসেই, কলকসি, বেরকস ভন ভাড়া	১,৮২,৩৫০/-	১১	সরসেইসী শাটিন	১,০৫,০০০/-
১২	স্থানান্তর	২০,৪০০/-	১২	আরসিবি অস্বেল	১,০৩,৫০০/-
১৩	স্বাস্থ্যসেবার	১,৫২,২৮০/-	১৩	ভরস	৬৬,০০০/-
১৪	বেরি ইভার	৪,১০০/-	১৪	অফিস ভর পরিবেশ	১৫,৪৫,০০০/-
১৫	সাইনেস ভি (বের)	১,২৭,০৪০/-	১৫	সংস্কার ভর	১,০২০/-
১৬	বিভাগ ভি	২০,০০০/-			
১৭	সনসংস্কার/বিভি নিবন	৪২,৭০০/-			
১৮	স্বাস্থ্য নিবন	২২,৮৫০/-			
১৯	ভরসিবি নিবন	১০,২০০/-			
২০	সংস্কার ভি	১,২০০/-			
২১	সনসংস্কার ভরস	৬০,০০০/-			
২২	সংস্কার	২৫,০০০/-			
২৩	সংস্কার ভরস (সরসেইসী অস্বেল)	৪০,০০০/-			
২৪	সংস্কার ভরস (সরসেইসী অস্বেল)	২,২৪,০০০/-			
২৫	সংস্কার ভরস (সরসেইসী অস্বেল)	৫০,০০০/-			
২৬	সংস্কার ভর	২,০২৪/-			
	মোট আয় =	৪১,০৬,০০০/০		মোট ব্যয় =	৫০,৩৫,১২০/-
	ব্যয়ভিত্তিক বিহি =	১,৮৭,৮০০/০৬		সরসেইসী বিহি =	১২,০৫,০১১/০৬
	সরসেইসী আয় =	৪২,১৮,১৯৯/০৬		সরসেইসী ব্যয় =	৪২,১০,১০৯/০৬

০৬/০৬/১৯
সহকারী
সচিব

০৬/০৬/১৯
বিদ্যায় সচিব
জয়পুরহাট পৌরসভা

০৬/০৬/১৯
বিদ্যায় সচিব
জয়পুরহাট পৌরসভা

০৬/০৬/১৯
সচিব
জয়পুরহাট পৌরসভা

০৬/০৬/১৯
সচিব
জয়পুরহাট পৌরসভা



জয়পুরহাট পৌরসভা

জেলা- জয়পুরহাট।

তৃতীয় নম্বর পরিচালন ও অবকাঠামো উন্নয়ন (সেক্টর) প্রকল্প (UGHP-III) হতে ২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরে বরাদ্দকৃত টাকার খরচ ও সমন্বয় সংক্রান্ত হিসাব ও নিরীক্ষা সংক্রান্ত সভার কার্য বিবরণী।

সভার স্থান : জয়পুরহাট পৌরসভার সভা কক্ষ।
সভার তারিখ : ১৮/০৬/২০১৯ ইং।
সভার সভাপতি : জনাব মোঃ আশরাফুল আমান এম এ সিং।
সভায় উপস্থিত সদস্যদের নাম ও পদবী :

ক্রা নং	নাম	পদবী	উপস্থিত স্বাক্ষরিত
১	জনাব মোঃ আশরাফুল আমান এম এ সিং, কাউন্সিলর, ৯ নং ওয়ার্ড, জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।	সভাপতি	
২	জনাব মোঃ মোস্তাফিজুর রহমান, মেয়র, জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।	সদস্য	
৩	জনাবা শারমীম আক্তার, সংরক্ষিত মহিলা কাউন্সিলর ৪, ৫ ও ৬ নং ওয়ার্ড, জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।	সদস্য	
৪	জনাবা মোঃ আবুল মুনতুস (মুহু), কাউন্সিলর ৩নং ওয়ার্ড, জয়পুরহাট পৌরসভা	সদস্য	
৫	জনাব মোঃ সেলিমুর রহমান বাবুল, কাউন্সিলর ৪নং ওয়ার্ড, জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।	সদস্য	
৬	জনাব মোঃ জুলফিকার আলী, হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা, জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।	সদস্য সচিব	

সভাপতি সাহেব মহোদয়ের উপস্থিতি সকলকে অভ্যর্থনা জানিয়ে সভার কার্য শুরু করেন।

আলোচ্য বিষয় : পৌরসভার রাজস্ব/ADP এর (০১/০৭/২০১৮ ইং হতে ৩০/০৬/২০১৯ ইং পর্যন্ত) আয়-ব্যয় সংক্রান্ত বিষয়ে আলোচনা ও সিদ্ধান্ত গ্রহণ।

UGHP-III এর GOB ও RPA অংশের বিপরীতে প্রকল্পের অফিস হতে গ্রাহ্য অর্ধের খরচ ও সমন্বয় বিষয়ে বিস্তারিত প্রতিবেদন সভায় উপস্থাপন করেন।

উপস্থিত অর্ধের মাত্রি এবং ব্যয় ও সমন্বয় তাইচাচ নিয়ে পত্রিক কমিটি তরুণ নিরীক্ষা করা হলো এবং নথিভুক্ত বিল তাইচাচ সঠিক থাকায় তা অনুমোদন করা হলো।

সিদ্ধান্ত : নথিভুক্ত অর্ধের ব্যয় ও সমন্বয় তাইচাচ সঠিক থাকায় তা অনুমোদন করা হলো।
সভায় আর কোন আলোচনা না থাকায় সকলকে ধন্যবাদ জানিয়ে সভা সমাপ্তি ঘোষণা করা হলো।

(মোঃ আশরাফুল আমান এম এ সিং)
সভাপতি

হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি
জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।

তারিখ :

স্মারক নং : জয়পুরহাট/সক/২০১৯-২০২০/
অনুদিনি : আর্থিক ও কার্যকর্ম প্রেরিত হলো।

১. প্রকল্প পরিচালক
তৃতীয় নম্বর পরিচালন ও অবকাঠামো উন্নয়ন (সেক্টর) প্রকল্প (UGHP-III)
এলজিইডি ভবন (সেকেন্ড-১২)
আগারগাঁও, শেরেবাগানপুর, ঢাকা-১২০৭।
২. জনাব/জনাবা..... কাউন্সিলর ও সদস্য, অর্থ ও সংস্থাপন এবং হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি।
স্থায়ী কমিটি, জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।
৩. সকল বিভাগ/শাখা প্রধান, জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।
৪. অফিস নথি।

(মোঃ আশরাফুল আমান এম এ সিং)
সভাপতি

হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি
জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।



জয়পুরহাট পৌরসভা

জেলা- জয়পুরহাট।

২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের মাস ওয়ারী আয়-ব্যয়ের হিসাব (রাজস্ব)

মাসের নাম	আয় (টাকা)	মাসের নাম	ব্যয় (টাকা)
১ জুলাই/২০১৮ ইং	৫৮৫২৮৪৭.৫০	জুলাই/২০১৮ ইং	৬০২৫৯১৭.৫০
২ আগস্ট/২০১৮ ইং	৬১২৯৫২২.১০	আগস্ট/২০১৮ ইং	৫৮৭৭৫৬২.০০
৩ সেপ্টেম্বর/২০১৮ ইং	৮৫১১৮৫৮.৮০	সেপ্টেম্বর/২০১৮ ইং	৭৫১৫৭৬১.০০
৪ অক্টোবর/২০১৮ ইং	৫৯১০৬১৭.৯০	অক্টোবর/২০১৮ ইং	৫৪১৫৭৬০.০০
৫ নভেম্বর/২০১৮ ইং	৬৬৯৫০০০.২০	নভেম্বর/২০১৮ ইং	৭৫০১৬৪৬.০০
৬ ডিসেম্বর/২০১৮ ইং	৫৬০৬৫৪২.৭০	ডিসেম্বর/২০১৮ ইং	৬১৮৬৫৪২.০০
৭ জানুয়ারী/২০১৯ ইং	১২৪৬০১৮৭.৪০	জানুয়ারী/২০১৯ ইং	১১৮০৭০৫৬.০০
৮ ফেব্রুয়ারী/২০১৯ ইং	১০৫৭৫৪৫৫.৬০	ফেব্রুয়ারী/২০১৯ ইং	৭১৫০৫৪২.০০
৯ মার্চ/২০১৯ ইং	৪৭৭৫১২৬.৬৫	মার্চ/২০১৯ ইং	৬০০৫৯৫৭.৫০
১০ এপ্রিল/২০১৯ ইং	৫১৭১৫৪০.০০	এপ্রিল/২০১৯ ইং	৭৫১০৫৪১.০০
১১ মে/২০১৯ ইং	১২৪৬৬৬০০.৪০	মে/২০১৯ ইং	১২৭৮৬৫৯৫.৫০
১২ জুন/২০১৯ ইং	৪১১০৫৬৬.২০	জুন/২০১৯ ইং	৫০৫৫১২০.০০
মোট আয় :	৮৬০৭১৫৪৮.২০	মোট ব্যয় :	৮৬৫৯২৮০০.০০
আগত জের :	১০৯০১৯৬.৯৫	সমাপনী স্থিতি :	৫৬৮৭১৫.১৫
সর্বমোট :	৮৭১৬১৫৪৫.১৮	সর্বমোট :	৮৭১৬১৫৪৫.১৮

স্থিতি : প্রারম্ভিক জের	ঃ ১০৯০১৯৬.৯৫
২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরের আয় মোট	ঃ ৮৬০৭১৫৪৮.২০
২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরের ব্যয়	ঃ ৮৬৫৯২৮০০.০০
সমাপ্তি জের	ঃ ৫৬৮৭১৫.১৫
মোট	ঃ ৮৭১৬১৫৪৫.১৮
মোট	ঃ ৮৭১৬১৫৪৫.১৮

২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের স্থিতি

বিবরণ	টাকা	বিবরণ	টাকা
প্রারম্ভিক জের	১০৯০১৯৬.৯৫	২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরের ব্যয়	৮৬৫৯২৮০০.০০
২০১৮-২০১৯ অর্থ বছরের আয়	৮৬০৭১৫৪৮.২০	সমাপ্তি জের	৫৬৮৭১৫.১৫
মোট	৮৭১৬১৫৪৫.১৮	মোট	৮৭১৬১৫৪৫.১৮



জয়পুরহাট পৌরসভা

জেলা- জয়পুরহাট।

২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বৎসরের ক্যাশ বই অনুযায়ী স্থিতি

৩০ জুন/২০১৯ ইং তারিখে ব্যাংক স্থিতি
রাজস্ব তহবিলের ব্যাংক হিসাবের বিবরণী

ক্রমিক নং	ব্যাংকের নাম	হিসাবের ধরণ	হিসাব নং	টাকা
১	ন্যাশনাল ব্যাংক লিমিটেড	এসটিডি	১০	৬২৩৮২৮.২৯
২	IFIC ব্যাংক	এসটিডি	০১	৪২১০.৬৬
৩	ন্যাশনাল ব্যাংক লিমিটেড	এসটিডি	১৪৩৮	৪৯৮৮০.১৯
৪	মিউচুয়াল ট্রাষ্ট ব্যাংক লিমিটেড	এসটিডি	৯৬	৩২০২২.৭৫
৫	জনতা ব্যাংক লিমিটেড	এসটিডি	১২	১৪৪৩৫.৭৫
৬	সেভেনী ব্যাংক লিমিটেড	সিডি	৮৬৭	৩৫৫০৮০.৪৮
৭	মেঘনা ব্যাংক লিমিটেড	সিডি	৩৫	৩৪৫৬০৬.১৭
৮	প্রাক ব্যাংক লিমিটেড	সিডি	০১	১২৮৪.৭৭
৯	ইউসিবি	সিডি	৩২২	৯৮৭১৯.০০
			মোট=	১৫২৫০৬৮.০৬



জয়পুরহাট পৌরসভা

জেলা- জয়পুরহাট।

২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি সভায় সদস্যগণের উপস্থিতি :

তারিখ : ১৮-০৯-২০১৯ইং

ক্রম নং	নাম	পদবী	উপস্থিতির স্বাক্ষর
১	জনাব মোঃ আশরাফুলআমিন এম এ (পিএ), কাউন্সিলর ৯ নং ওয়ার্ড, জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।	সভাপতি	
২	জনাব মোঃ মোস্তাফিজুর রহমান, মেয়র, জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।	সদস্য	
৩	জনাবা শাহীন আক্তার, সংরক্ষিত মহিলা কাউন্সিলর ৪, ৫ ও ৬ নং ওয়ার্ড, জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।	সদস্য	
৪	জনাব মোঃ আব্দুল দুলাহুন (দুটু), কাউন্সিলর ৩নং ওয়ার্ড, জয়পুরহাট পৌরসভা	সদস্য	
৫	জনাব মোঃ সেলিমুর রহমান নাসুল, কাউন্সিলর ৩নং ওয়ার্ড, জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।	সদস্য	
৬	জনাব মোঃ কুলদিকার আলী, হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা, জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।	সদস্য সচিব	



জয়পুরহাট পৌরসভা

জেলা- জয়পুরহাট।

স্মারক নং- জয়পৌঃসঃ/প্রকৌঃ/২০১৯-২০২০/৯৩০

তারিখ : ০৭/০৮/২০২০

প্রেরক : মেয়র
জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।

প্রাপক :
সভাপতি
'হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি'
জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।

বিষয় : ২০১৮-২০১৯ ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরিন নিরীক্ষা করণ প্রসঙ্গে।

উপরোক্ত বিষয়ের প্রেক্ষিতে অত্র পৌরসভায় ২০১৮-১৯ অর্থ বছরের অভ্যন্তরিন নিরীক্ষা আগামী সেপ্টেম্বর/২০১৯ ইং মাসের মধ্যে সম্পন্ন করার জন্য অনুরোধ করা হলো।


(মোঃ মোস্তাফিজুর রহমান)
মেয়র
জয়পুরহাট পৌরসভা।



জয়পুরহাট পৌরসভা

জেলা- জয়পুরহাট।

নিরীক্ষা প্রতিবেদন

জয়পুরহাট পৌরসভার 'হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি' বিধি বিধান অনুসরণে সম্পন্ন নিরীক্ষা এবং স্বাধীন ভাবে ২০১৮-১৯ ইং অর্থ বছরের অভ্যন্তরিন নিরীক্ষা সম্পন্ন করা হলো।

অভ্যন্তরিন নিরীক্ষার সময় হিসাবের সকল নথি পক্ষানুপক্ষরূপে যাচাই করা হয়। অভ্যন্তরিন নিরীক্ষা চলাকালিন সময়ে অত্র পৌরসভার হিসাব বিভাগসহ সংশ্লিষ্ট সকলে উপস্থিত থেকে সহযোগিতা করেছেন। 'হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি'র সকল সদস্য অভ্যন্তরিন নিরীক্ষা চলাকালিন সময়ে উপস্থিত ছিলেন।

(মোঃ আশরাফুল্লাহমান এম এ ডিগ্রি)
সভাপতি

"হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি"
জয়পুরহাট পৌরসভা, জয়পুরহাট।