মেহেরপুর পৌরসভা কার্যালয়

মেহেরপুর।

মেহেরপুর পৌরসভার অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটির সভার কার্য বিবরণী ঃ

সভার সভাপতি ঃ জনাব মীর জাহাঙ্গীর আলম, সভাপতি অডিট এন্ড একাউন্টস বিষয়ক স্থায়ী কমিটি ও কাউন্সিলর, ০১নং ওয়ার্ড, মেহেরপুর পৌরসভা।

সভার তারিখ ঃ ১২/০৯/২০২১ হতে ১৬/০৯/২০২১ খ্রিঃ।

সভার সময় ঃ সকাল ০৯.০০ ঘটিকা হতে।।

স্থান ঃ মেহেরপুর পৌরসভা অফিস।

সভায় উপস্থিত সদস্যগণের নামের তালিকা ও উপস্থিতির স্বাক্ষর

ক্রমিক	নাম ও পদবী	কমিটির পদবী	উপস্থিতির স্বাক্ষর
০১	মীর জাহাঙ্গীর আলম, সভাপতি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি ও কাউন্সিলর, ০১নং ওয়ার্ড, মেহেরপুর পৌরসভা।	সভাপতি	
০২	জনাব মোঃ মাহফুজুর রহমান রিটন সদস্য, হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি ও মেয়র মেহেরপুর পৌরসভা।	সদস্য	
০৩	জনাব মোঃ আল-মামুন সদস্য, হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি ও কাউন্সিলর, ০২নং ওয়ার্ড মেহেরপুর পৌরসভা	সদস্য	
০৪	জনাব মোছাঃ আল্পনা খাতুন, সদস্য, হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি ও সংরক্ষিত মহিলা আসন ১,২ ও ৩নং ওয়ার্ড মেহেরপুর পৌরসভা	সদস্য	
০৫	জনাব হামিদা খাতুন, সদস্য, হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি ও সংরক্ষিত মহিলা আসন ৭,৮ ও ৯নং ওয়ার্ড মেহেরপুর পৌরসভা।	সদস্য	

অদ্যকার সভার সভাপতি জনাব মীর জাহাঙ্গীর আলম, হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি ও কাউন্সিলর ০১নং ওয়ার্ড, মেহেরপুর পৌরসভা পরম করুণাময় আল্লাহ তায়ালার শুকরিয়া জ্ঞাপন করেন এবং সকলের মধ্যে সালাম ও কুশলাদী বিনিময়সহ অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা কার্যে উপস্থিত হওয়ার জন্য সকলকে আন্তরিক ধন্যবাদ জানিয়ে নিরীক্ষা বিষয়ক সভার কাজ শুরু করেন।

হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটির সদস্য জনাব মোছাঃ আল্পনা খাতুন জানান যে, ক্যাশ বহি যথাযথ ভাবে লিপিবদ্ধ করা হয়েছে। খরচের ভাউচার সঠিকভাবে সংরক্ষণ করা হয়েছে । সভায় ১২/০৯/২১ হতে ১৬/০৯/২০২১ পর্যন্ত হিসাব ও নিরীক্ষা কমিটির সম্মানীত সভাপতি সহ কমিটির অন্যান্য সদস্যবৃন্দ কর্তৃক গত ২০১৯-২০অর্থবছরের পৌরসভার সকল ক্যাশবহি, চালান ও খরচের সমস্ত ভাউচার এবং পৌরসভার বিভিন্ন আদায়ের রশিদ বহি জমা সংক্রান্ত চালান বহি এবং যাবতীয় কাগজপত্র পরীক্ষা নিরীক্ষার প্রতিবেদন পেশ করা হয়।

আপত্তি সমূহের বিস্তারিত প্রতিবেদন নিম্নে দেওয়া হলোঃ-

নিরীক্ষা প্রতিবেদন

১। নিরীক্ষিত অফিসের নাম ঃ মেহেরপুর পৌরসভা, মেহেরপুর।

২। আর্থিক বছর ঃ ২০২০-২০২১

৩। অডিট কালীন সময় ঃ ১২/০৯/২০২১ হতে ১৬/০৯/২০২১ খ্রিঃ পর্যন্ত ।

৪। প্রতিবেদনমতে মোট অনুচ্ছেদ সংখ্যা ঃ ৭ টি।

৫। প্রতিবেদন দাখিলের তারিখ ঃ ২২/০৯/২০২১ খ্রিঃ।

৬। নিরীক্ষক বৃন্দের নাম ঃ

ক্রঃনং	নাম	পরিচিতি	মোবাইল নম্বর
০১	মীর জাহাঙ্গীর আলম, সভাপতি হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি ও কাউন্সিলর, ০১নং ওয়ার্ড, মেহেরপুর পৌরসভা।	সভাপতি	০১৭১৮৩২৯৭৪৬
০২	জনাব মোঃ আল-মামুন সদস্য, হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি ও কাউন্সিলর, ০২নং ওয়ার্ড মেহেরপুর পৌরসভা	সদস্য	০১৮১৮৫৪৬১১৯
০৩	জনাব মোছাঃ আল্পনা খাতুন, সদস্য, হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি ও সংরক্ষিত মহিলা আসন ১,২ ও ৩নং ওয়ার্ড মেহেরপুর পৌরসভা	সদস্য	০১৯২২১৩২৯৫৬
০৪	জনাব হামিদা খাতুন, সদস্য, হিসাব ও নিরীক্ষা বিষয়ক স্থায়ী কমিটি ও সংরক্ষিত মহিলা আসন ৭,৮ ও ৯নং ওয়ার্ড মেহেরপুর পৌরসভা।	সদস্য	০১৯২৩৮৭০৬৮৫

ভূমিকাঃ মেহেরপুর পৌরসভা, মেহেরপুর অফিসের ২০২০-২০২১ সনের আর্থিক সালের হিসাবের উপর আভ্যন্তরীন অডিটের কাজ ১২/০৯/২০২১খ্রিঃ তারিখে শুরু করে ১৬/০৯/২০২১খ্রিঃ তারিখে শেষ করা হয়েছে। নিরীক্ষাকালীন সময় UGIIP-III এর প্রশাসনিক আদেশের আলোকে নিরীক্ষা কার্য সম্পাদন করা হয়েছে।

নিরীক্ষাকালীন সময়ে ছোট খাটো ত্রুটি বিচ্যুতি অফিসের সংগে আলোচনা/জবাবের আলোকে নিষ্পত্তি করা হয়েছে। নিরীক্ষাকালীন সময়ে জনাব মোঃ মাহফুজুর রহমান রিটন মেয়র মেহেরপুর পৌরসভা,জনাব মোঃ মেহেদী হাসান প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা ও জনাব জিএম ওবায়দুল্লাহ সচিব মেহেরপুর পৌরসভা ও জনাব মোঃ আবুল কালাম আজাদ হিসাব রক্ষণ কর্মকর্তা,কর্মকর্তা হিসাবে নিরীক্ষার কার্যে সহযোগিতা করেন।

হিসাব বিভাগ হতে প্রাপ্ত Receipt & payment এর নমুনায়নের ভিত্তিতে নির্বাচিত আয়/ব্যয় খাত সমূহের নিরীক্ষা কার্য সম্পন্ন করা হয়েছে।

২০২০-২০২১ অর্থ বছরের আয় - ব্যয় বিবরনীঃ

সর্বমোট রাজস্ব আয়-	৬৪৭৮৯৬৪৯/-
+ প্রারম্ভিক স্থিতি-	২৯৫২২৭৫/-
	৬৭৭৪১৯২৪/-
(-) সর্বমোট রাজস্ব ব্যয়-	৬৩৬৪৭৩৯৬/-
সমাপনি স্থিতিঃ	৪০৯৪৫২৮/-
	৬৭৭৪১৯২৪/-

পানি সরবরাহ শাখাঃ

আয়ঃ-	১৪১৭৫৫৮২/-
+ প্রারম্ভিক স্থিতিঃ-	৫৬১৮৫৬/-
	১৪৭৩৭৪৩৮/-
(-) খরচঃ	১৪৫১০১৮০/-
সমাপনি স্থিতি=	২২৭২৫৮/-

গত বছরে সমাপনি স্থিতি ছিল- ৩৫১৪১৩১/- টাকা নিরীক্ষাসনে সমাপনি স্থিতি- ৪৩২১৭৮৬/-। গত বছরের তুলনায় আদায়ের হার সন্তোষজনক। আগামী অর্থ বছরে আরও আদায়ের জোর প্রচেষ্টা চালানো এবং ধারাবাহিকতা বজায় রাখার জন্য বিনীত ভাবে মেয়র মহোদয়কে অনুরোধ করা হলো।

অডিট আপত্তির সংক্ষিপ্ত বিবরণ

ক্রমিক নং	আপত্তি নং	অডিট আপত্তির বিবরণ	অসংগতি টাকার পরিমান
০১	০১	২০১৯-২০২০ অর্থ বছরের বিদ্যুৎ বিল পরিশোধ না করায় ওজোপাডিকোর আর্থিক ক্ষতি	৬১১৫৮৬১/-
০২	০২	২০১৯-২০২০ অর্থবছরের BMDF এর ঋন সরকারী কোষাগারে জমা না করায় সরকারের রাজস্ব ক্ষতি হয়েছে	৫০৪২৪০/-
০৩	০৩	ওয়াটার ট্যারিফ বাবদ ১৫৬৭৩৬৯/- অনাদায়	১৫৬৭৩৬৯/-
০৪	০৪	হোল্ডিং ট্যাক্স বাবদ অনাদায়	৪৪,৩৮,৮১৫/-
০৫	০৫	ঘরভাড়া বাবদ অনাদায়	৬৪০৭৩০/-
০৬	০৬	ইউজিআয়আয়পি প্রকল্পের শর্তানুযায়ী আশানুরুপ টাকা অবচয় তহবিলে স্থানান্তর করা হয় নাই।।	
০৭	০৭	নিজস্ব (অন্যান্য উৎস খাতের) দাবী।	৩৬২২০১২৭/-
		নিজস্ব (অন্যান্য উৎস খাতের) আদায়।	৩৬৩৪৩২৮২/-
		আদায় সন্তোষ জনক। ২০২১-২২ বছরে আরও ৬% যোগ করে ৩৮৫২৩৯০০/- দাবী র্নিধারন করার জন্য মেয়র মহোদয়কে অনুরোধ করা হলো।	

অডিট আপত্তি বিস্তারিত বিবরনঃ

<u>আপত্তি নং- ১</u>

২০২০-২০২১ অর্থ বছরের বিদ্যুৎ বিল পরিশোধের রেজিষ্টার পর্যালোচনায় দেখা যায় ৬১১৫৮৬১/- (একষট্টি লক্ষ নের হাজার আট শত একষট্টি) টাকা বকেয়া রয়েছে।

বিষয়বস্তু ঃ মেহেরপুর পৌরসভা, মেহেরপুর কার্যালয়ের ২০২০-২০২১ অর্থ বছরের হিসাব নিরীক্ষার সময় বিদ্যুৎ বিল রেজিষ্টার যাচাই বাছাই করে দেখা যায় যে, বিদ্যুৎ বিল বাবদ ৬১১৫৮৬১/-টাকা বকেয়া রয়েছে। এটা ওজোপাডিকোর আর্থিক ক্ষতি।

ফলাফলঃ ওজোপাডিকোর আর্থিক ক্ষতি।

পৌরসভার জবাবঃ ২০২০-২১ অর্থ বছরের বকেয়া বিদ্যুৎ বিল অতি শিঘ্রই পরিশোধের ব্যবস্থা গ্রহন করা হবে।

অডিট কমিটির মন্তব্যঃ- বকেয়া টাকা ওজোপাডিকোর খাতে জমা না করায় সরকারের ক্ষতি।

সুপারিশঃ আপত্তিকৃত টাকা ওজোপাডিকোর তহবিলে জমা পূর্বক প্রমানক UGIIP-III প্রকল্প অফিসের নিকট দাখিল করা আবশ্যক।

আপত্তি নং-০২

২০১৯-২০২০ অর্থ BMDF এর ঋন পরিশোধের রেজিষ্টার ও নথী যাচাই বাছাই করে দেখা যায় (কিস্তি বাবদ (BMDF 2nd phase) মোট ৫,০৪,২৪০/- টাকা বকেয়া রয়েছে।

বিষয়বস্তু ঃ- মেহেরপুর পৌরসভা, মেহেরপুর কার্যালয়ের ২০২০-২১ অর্থ বছরের হিসাব নিরীক্ষার সময় BMDF ঋনের কিস্তী পরিশোধের নথী পর্যালোচনায় দেখা যায় কিস্তি বাবদ ৫,০৪,২৪০/- টাকা বকেয় আছে। যা সরকারের আর্থিক ক্ষতি।

ফলাফল ঃ- সরকারের ক্ষতি।

পৌরসভার জবাব ঃ- ২০১৯-২০২০ অর্থ বছরে বকেয়া ঋনের কিস্তির টাকা অতি শিঘ্রই পরিশোধ করা হবে।

অডিট কমিটির মন্তব্য ঃ- বকেয়া টাকা BMDF তহবিলে জমা না করায় সরকারের আর্থিক ক্ষতি।

সুপারিশ ঃ- আপত্তিকৃত ৫,০৪২৪০/- টাকা BMDF তহবিলে জমা পূর্বক উহার প্রমানক অডিট কমিটির নিকট দাখিল করা আবশ্যক।

আপত্তি নং- ০৩

২০২০-২০২১ অর্থ বছরের পানি কর (ওয়াটার ট্যারিফ) আদায়ের রেজিষ্টার ও নথী পত্র যাচাঅন্তে দেখা যায় ১৫৬৭৩৬৯/-টাকা বকেয়া রয়েছে।

বিষয়বস্তু ঃ মেহেরপুর পৌরসভা, মেহেরপুর কার্যালয়ের ২০২০-২০২১ অর্থ বছরের আভ্যন্তরীন নিরীক্ষার সময় পানি সরবরাহ শাখার ক্যাশ বহি, রেজিষ্টার ও নথী পর্যালোচনায় দেখা যায় পানির কর বাবদ ১৫৬৭৩৬৯/-টাকা বকেয়া আছে। যা পৌরসভার আর্থিক ক্ষতি।

ফলাফলঃ পৌরসভার আর্থিক ক্ষতি।

পৌরসভার জবাব ঃ- আদায় করার ব্যবস্থা গ্রহন করা হবে।

অডিট কমিটির মন্তব্যঃ বকেয়া টাকা আদায় করে পৌর তহবিলে জমা না করায় পৌরসভার আর্থিক ক্ষতি।

সুপারিশঃ আপত্তিকৃত ১৫৬৭৩৬৯/-টাকা আদায় করে পৌর তহবিলে জমা পূর্বক প্রমানক অডিট কমিটির নিকট দাখিল করা আবশ্যক।

আপত্তি নং- ০৪

২০২০-২০২১ অর্থ বছরের হোল্ডিং ট্যাক্স আদায়ের রেজিষ্টার যাচাই বাছাই করে দেখা যায় হোল্ডিং ট্যাক্স বাবদ ৪৪,৩৮,৮১৫/-

/-টাকা বকেয়া রয়েছে।

বিষয়বস্তুঃ মেহেরপুর পৌরসভা, মেহেরপুর কার্যালয়ের ২০২০-২০২১ অর্থ বছরের আভ্যন্তরীন হিসাব নিরীক্ষার সময় ক্যাশ বহি, নথী পত্র যাচাই বাছাই করে, পৌরসভার হোল্ডিং ট্যাক্স বাবদ ৪৪৩৮৮১৫/-টাকা বকেয়া রয়েছে যা পৌরসভার আর্থিক ক্ষতি।

ফলাফলঃ পৌরসভার রাজস্ব ক্ষতি।

পৌরসভার জবাবঃ আদায় করার ব্যবস্থা গ্রহন করা হবে।

অডিট কমিটির মন্তব্য ঃ বকেয়া টাকা আদায় করে পৌর তহবিলে জমা না করায় পৌরসভার রাজস্ব ক্ষতি।

সুপারিশ ঃ আপত্তিকৃত ৪৪৩৮৮১৫/-টাকা আদায় পূর্বক পৌর তহবিলে জমা দিয়ে উহার প্রমানক অডিট কমিটির নিকট দাখিল আবশ্যক।

আপত্তি নং- ০৫

২০২০-২০২১ অর্থ বছরের ঘরভাড়া আদায়ের রেজিষ্টার যাচাই বাছাই করে দেখা যায় ঘরভাড়া বাবদ ৬৪০৭৩০/-টাকা বকেয়া রয়েছে।

বিষয়বস্তু ঃ মেহেরপুর পৌরসভা, মেহেরপুর কার্যালয়ের ২০২০-২০২১ অর্থ বছরের অভ্যন্তরীন হিসাব নিরীক্ষার সময় ক্যাশ বহি, নথী পত্র যাচাই বাছাই করে, পৌরসভার ঘরভাড়া বাবদ ৬৪০৭৩০/-টাকা বকেয়া রয়েছে যা পৌরসভার আর্থিক ক্ষতি।

ফলাফলঃ পৌরসভার রাজস্ব ক্ষতি।

পৌরসভার জবাবঃ আদায়ের ব্যবস্থা গ্রহন করা হবে।

অডিট কমিটির মন্তব্য ঃ বকেয়া টাকা আদায় করে পৌর তহবিলে জমা না করায় পৌরসভার রাজস্ব ক্ষতি।

সুপারিশ ঃ আপত্তিকৃত ৬৪০৭৩০/-টাকা আদায় পূর্বক পৌর তহবিলে জমা দিয়ে উহার প্রমানক অডিট কমিটির নিকট দাখিল আবশ্যক।

আপত্তি নং- ০৬

২০২০-২০২১ অর্থ বছরের অবচয় তহবিলের রেজিষ্টার যাচাইঅন্তে দেখা যায় ইউজিআয়আয়পি প্রকলোপর শর্তানুযায়ী আশানুরুপ টাকা স্থানানর করা হই নাই।

বিষয়বস্তু ঃ- মেহেরপুর পৌরসভা, মেহেরপুর পৌরসভা কার্যালয়ের ২০২০-২০২১ অর্থ বছরের আভ্যন্তরীন হিসাব নিরীক্ষার সময় দেখা যায় যে, ইউজিআয়আয়পি-৩ প্রকলোপর শর্তানুযায়ী আশানুরুপ টাকা স্থানান্তর করা হই নাই।

ফলাফল ঃ- পৌরসভার আর্থিক ক্ষতি।

পৌরসভার জবাব ঃ- ২০২১-২২ অর্থ বছর হতে অবচয় তহবিলে টাকা স্থানান্তর করা হবে।

অডিট কমিটির মন্তব্য ঃ জবাব সন্তোষজনক নহে ।

সুপারিশ ঃ ২০২০-২১ অর্থ বছরের টাকা ও চলতি অর্থ বছরের টাকা স্থানান্তর করে নিরীক্ষা কমিটির নিকট উপস্থাপনের জন্য মেয়র মহোদয় কে অনুরোধ করা হলো।