# বাংলাদেশ টেক্সটাইল মিলস্ করপোরেশন

৭-৯,কাওরান বাজার,ঢাকা।

**অডিট আপত্তি দ্রুত নিষ্পত্তি সংক্রান্ত ২৪তম সভার কার্যবিবরণী।**

সভাপতি : ব্রিগেডিয়ার জেনারেল মোঃ মাহবুব আহমেদ জাকারিয়া,
বীর প্রতীক, এনডিসি,এএফউব্লিউসি,পিএসসি, চেয়ারম্যান।

সভার তারিখ ও সময় : ০২ ফেব্রুয়ারী ২০১৭, সকাল- ১১ টা।

সভার স্থান : বোর্ডকক্ষ, বিটিএমসি, ঢাকা।

১.০০। সভাপতি উপস্থিত সকলকে শুভেচ্ছা জানিয়ে সভার কার্যক্রম শুরু করেন এবং সভায় বিস্তারিত উপস্থাপনের জন্য প্রধান নিরীক্ষক কে অনুরোধ করেন। সভাপতির অনুমতিক্রমে প্রধান নিরীক্ষক জনাব মো:গোলাম ফয়সাল আলোচ্যসূচী অনুযায়ী গত ০১/০১/২০১৭ খ্রি: তারিখে অনুষ্ঠিত সভার কার্যবিবরণী পাঠ করেন। পাঠান্তে কোন সংশোধন/ সংযোজন না থাকায় কার্যবিবরণী সর্বসম্মতিক্রমে দৃঢ়ীকরণ করা হয় (কর্মকর্তাদের হাজিরা সংযুক্তি-১)।

২.০০। অতপর: বিগত সভার সিদ্ধান্ত বাস্তবায়ন অগ্রগতি ও অন্যান্য বিষয়ে নিম্নরুপ আলোচনা ও সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়:

<table>
<tr><th>আলোচ্য বিষয়</th><th>আলোচনা</th><th>সিদ্ধান্ত</th><th>বাস্তবায়ন</th></tr>
<tr><td>২.১:সাধারণ /অগ্রিম এর ব্রডশীট জবাব প্রস্তুত ও বাণিজ্যিক অডিট অধিদপ্তরে/ মন্ত্রণালয়ে প্রেরণ সংক্রান্ত।</td><td>১। বিটিএমসি প্রধান কার্যালয় ও উহার নিয়ন্ত্রনাধীন মিল/প্রতিষ্ঠানসমূহের বিপরীতে নতুন উত্থাপিত সাধারণ/অগ্রিম অনুচ্ছেদের ব্রডশীট জবাব নির্ধারিত সময়ের মধ্যে প্রদানপূর্বক নিষ্পত্তির হার বৃদ্ধির জন্য সভাপতি গুরুত্বারোপ করেন।<br>তিনি সভায় ব্রডশীট জবাব সংক্রান্ত যে চিত্র উস্থাপন করেন তা নিম্নরুপঃ<br>(১) প্রাপ্ত ব্রডশীট জবাব :
<table>
<tr><th rowspan="2">ক্রঃ নং</th><th rowspan="2">মিলের নাম</th><th rowspan="2">নতুন উত্থাপিত</th><th rowspan="2">মিল/প্রতিষ্ঠান থেকে প্রাপ্ত</th><th colspan="2">আপত্তি</th></tr>
<tr><th>ধরন</th><th>সংখ্যা</th></tr>
<tr><td>১.</td><td>বেংগল টেঃ</td><td>-</td><td>১৬/০১/১৭</td><td>অগ্রিম</td><td>১</td></tr>
<tr><td colspan="5">মোট-</td><td>১</td></tr>
</table>
(২) ব্রডশীট জবাব মন্ত্রণালয়/অডিট অধিদপ্তরে প্রেরনঃ
<table>
<tr><th rowspan="2">ক্রঃ নং</th><th rowspan="2">মিলের নাম</th><th rowspan="2">প্রেরণ</th><th colspan="2">আপত্তি</th></tr>
<tr><th>ধরন</th><th>সংখ্যা</th></tr>
<tr><td>১.</td><td>প্রধান কার্যালয় (পুর্বের জের)</td><td>১৬/০১/১৭</td><td>সাধারন</td><td>৪</td></tr>
<tr><td colspan="4">মোট-</td><td>৪</td></tr>
</table>
প্রেরণের প্রক্রিয়াধীনঃ
<table>
<tr><td>১.</td><td>বেংগল টেঃ</td><td>১৬/০১/১৭</td><td>অগ্রিম</td><td>১</td></tr>
<tr><td colspan="4">মোট-</td><td>১</td></tr>
</table></td><td>১। বাণিজ্যিক অডিট অধিদপ্তরে উত্থাপিত আপত্তি নিস্পত্তির লক্ষ্যে অবিলম্বে মিল/ প্রতিষ্ঠান/সংস্থার ব্রডশীট জবাব দ্রুত বিটিএমসি’র নিরীক্ষা বিভাগে প্রেরণ করতে হবে।<br><br>২। মিল/প্রতিষ্ঠান/ সংস্থার সংশ্লিষ্ট বিভাগ হতে সংগ্রহ করে ব্রডসীটের জবাব (সংস্থার মতামতসহ) দ্রুত মন্ত্রণালয়ে প্রেরণ করতে হবে।</td><td>মিলেরপ্রধান নির্বাহীগন/ হিসাব বিভাগ, বিটিএমসি।<br><br>নিরীক্ষা বিভাগ।</td></tr>
<tr><td>২.২:ত্রি-পক্ষীয় ও দ্বি-পক্ষীয় সভার আয়োজন সংক্রান্ত</td><td>এ প্রসংগে প্রধান নিরীক্ষক সভায় যে তথ্য উস্থাপন করেন তার চিত্র নিম্নরুপঃ<br>(ক) প্রাপ্ত কার্যপত্র :
<table>
<tr><th rowspan="2">ক্রঃ নং</th><th rowspan="2">মিলের নাম</th><th rowspan="2">তারিখ</th><th colspan="2">আপত্তির</th></tr>
<tr><th>ধরন</th><th>সংখ্যা</th></tr>
<tr><td></td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
</table>
(খ) কার্যপত্র মন্ত্রণালয়/অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণঃ
<table>
<tr><th rowspan="2">ক্রঃ নং</th><th rowspan="2">মিলের নাম</th><th rowspan="2">প্রাপ্তির তারিখ</th><th colspan="2">আপত্তি</th></tr>
<tr><th>ধরন</th><th>সংখ্যা</th></tr>
<tr><td></td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
</table>
(গ) প্রেরণের প্রক্রিয়াধীনঃ
<table>
<tr><td>১.</td><td>প্রধান কার্যালয়</td><td>২৮/১২/১৬</td><td>সাধারন</td><td>২৩</td></tr>
</table></td><td>অডিট আপত্তি দ্রুত নিষ্পত্তির লক্ষ্যে ত্রি-পক্ষীয় সভার কার্যপত্র বস্ত্র ও পাট মন্ত্রণালয়ে এবং দ্বি-পক্ষীয় সভার কার্যপত্র বানিজ্যিক অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণ করতে হবে।</td><td>মিলের প্রধান নির্বাহীগন/ নিরীক্ষাবিভাগ।</td></tr>
</table>

অপর পাতা/২

<table>
<tr><th>আলোচ্যবিষয়</th><th>আলোচনা</th><th>সিদ্ধান্ত</th><th>বাস্তবায়ন</th></tr>
<tr><td>২.৩:রাজশাহী জোনের সংকলন ভূক্ত আপত্তির অগ্রগতি সংক্রান্ত।</td><td>১। রাজশাহী জোনের সংকলনভুক্ত ২টি আপত্তি নিষ্পত্তির বিষয়ে প্রধান নিরীক্ষক সভায় জানান যে , রাজশাহী জোনের কুড়িগ্রাম টেক্সটাইল মিলের সংকলনভুক্ত ২ টি আপত্তি পত্র নং-৭৫৫(২) তাং-০৫/১২/১৬ এর মাধ্যমে মীমাংসা করা হয়েছে। অবশিষ্ট ৬টি আপত্তি নিষ্পত্তির বিষয়ে বানিজ্যিক অডিট অধিদপ্তর রাজশাহী এর সাথে যোগাযোগ অব্যবহত রয়েছে।<br><br>২। সংকলনভুক্ত অনিষ্পন্ন অডিট আপত্তি নিস্পত্তির বিষয়ে মিলসমুহের সাথে যোগাযোগ অব্যাহত রয়েছে।</td><td>১। রাজশাহী জোনের সংকলনভুক্ত আপত্তির বিষয়ে বানিজ্যিক অডিট অধিদপ্তর এর সাথে যোগাযোগ করে অগ্রগতি মন্ত্রণালয়কে অবহিত করতে হবে;<br><br>২। সংকলনভুক্ত অনিষ্পন্ন অডিট আপত্তি নিস্পত্তির বিষয়ে অগ্রগতি নিয়মিত বস্ত্র ও পাট মন্ত্রণালয়কে অবহিত করতে হবে।আপত্তির জবাব/ পুনঃজবাব সংগ্রহের যথাযথ ব্যবস্থা গ্রহন করতে হবে।</td><td>নিরীক্ষা বিভাগ।<br><br>নিরীক্ষা বিভাগ।</td></tr>
<tr><td>২.৪:অনিষ্পন্ন অডিটআপত্তির সঠিক সংখ্যা/ শ্রেনীবিণ্যাস ওসংকলনভুক্ত আপত্তির সংখ্যার গড়মিল বাণিজ্যিক অডিট অধিদপ্তরের সাথে মিলিকরণ।</td><td>আপত্তির সংখ্যার গড়মিল মিলিকরণের বিষয়ে প্রধান নিরীক্ষক জানান যে, আপত্তির সংখ্যা অডিট অধিদপ্তরের সাথে আপাতত কোন গড়মিল পরিলক্ষিত হচ্ছে না। তবে কোন মিলে গড়মিল থাকলে তা জানানোর জন্য মিলগুলোকে পত্র দেয়া হয়েছে।</td><td>অনিষ্পন্ন অডিট আপত্তির সঠিক সংখ্যা ও শ্রেণীবিন্যাস (সাধারন, অগ্রীম ও সংকলনভুক্ত) করে বাণিজ্যিক অডিট অধিদপ্তরের সাথে যাচাই/ মিলিকরণ করতে হবে;</td><td>সংশ্লিষ্ট মিলের প্রধাননিবার্হী/ নিরীক্ষা বিভাগ।</td></tr>
<tr><td>২.৫: ক্রমপুঞ্জিভুত অডিট আপত্তির সংখ্যা ও নিষ্পত্তি।</td><td>(১) প্রধান নিরীক্ষক সভায় মোট ১৭,৯৬৪ টি আপত্তির মধ্যে জানুয়ারী ১৭ পর্যন্ত ১৫,১২৪ টি আপত্তি নিষ্পত্তি হয়েছে, অবশিষ্ট আপত্তির সংখ্যা ২৮৪০ টি । জানুয়ারী -১৭ মাসে নতুন ৫ আপত্তি টি উত্থাপিত হয়েছে এবং ৫টি আপত্তি নিষ্পত্তি হয়েছে ।<br>(ক) ক্রমপুঞ্জিভুত আপত্তি ও নিস্পত্তির চিত্রঃ
<table>
<tr><th>গত মাসের মোট আপত্তি</th><th>নতুন প্রাপ্ত</th><th>মোট</th><th>নিষ্পত্তি</th><th>অনিষ্পন্ন</th></tr>
<tr><td>২৮৪০</td><td>০৫</td><td>২৮৪৫</td><td>০৫</td><td>২৮৪০</td></tr>
</table>
(খ) জানুয়ারী-১৭ মাসে নিস্পত্তিকৃত আপত্তির শ্রেণীবিন্যাস(অংক: লক্ষ টাকায়):
<table>
<tr><th>সংস্থা/মিলের নাম</th><th>সাধারন</th><th>সংকলন</th><th>মোট</th><th>আর্থিক সংশ্লেষ</th></tr>
<tr><td>কুড়িগ্রাম টেঃ</td><td>৩</td><td>২</td><td>৫</td><td>১৩.৪২</td></tr>
<tr><td colspan="3">মোট:</td><td>৫</td><td>১৩.৪২</td></tr>
</table>
(গ)জানুয়ারী- ১৭ মাস পর্যন্ত অমীমাংসিত আপত্তির শ্রেণীবিন্যাস:
<table>
<tr><th>সাধারন</th><th>অগ্রিম</th><th>ডিপি</th><th>সংকলনভুক্ত</th><th>মোট</th></tr>
<tr><td>১৯২৫</td><td>৮৭৮</td><td>০৭</td><td>৩০</td><td>২৮৪০</td></tr>
</table></td><td>(১) সংস্থার হিসাব বিভাগ/মিল /প্রতিষ্ঠান থেকে ব্রডসীট জবাব সংগ্রহ করে সংস্থার মন্তব্যসহ মন্ত্রণালয়ে প্রেরণ করতে হবে।</td><td>মিলের প্রধান নির্বাহী / নিরীক্ষা বিভাগ।</td></tr>
</table>

অপর পাতা/৩

<table>
<tr><th>আলোচ্যবিষয়</th><th>আলোচনা</th><th>সিদ্ধান্ত</th><th>বাস্তবায়ন</th></tr>
<tr><td>(ক)দ্বি-পক্ষীয় সভার কার্যপত্র :<br><br>(খ) ত্রি-পক্ষীয় সভার কার্যপত্র:</td><td>(ঘ) বছর ভিত্তিক ক্রমপুঞ্জিভুত অডিট আপত্তির সংখ্যা ও নিষ্পত্তির চিত্র (০১/০১/১৬ ইং হতে ০১/০১/১৭পর্যন্ত):
<table>
<tr><th>প্রারম্ভিক জের</th><th>নতুন প্রাপ্ত</th><th>মোট</th><th>নিষ্পত্তি</th><th>অনিষ্পন্ন</th></tr>
<tr><td>২৮৪০</td><td>৬৯</td><td>২৯০৯</td><td>৬৯</td><td>২৮৪০</td></tr>
</table>
২। দ্বি-পক্ষীয় সভার যোগাযোগ অব্যাহত রয়েছে। জানুযারী-১৭ পর্যন্ত ৫টি মিলের মোট ১৪৩ টি আপত্তির দ্বি-পক্ষীয় সভার কার্যপত্র বাণিজ্যিক অডিট অধিদপ্তরে প্রেরণ করা হয়েছে যার তালিকা নিম্নরুপ:
<table>
<tr><th>ক্রমিক নং</th><th>মিলের নাম</th><th>প্রেরনের তারিখ</th><th>আপত্তির সংখ্যা</th></tr>
<tr><td>১।</td><td>মাগুরা টেক্সঃ</td><td>৫/৪/২০১৬</td><td>১৬ টি</td></tr>
<tr><td>২।</td><td>চিত্তরঞ্জন কটন</td><td>২/৫/২০১৬</td><td>৩৫টি</td></tr>
<tr><td>৩</td><td>আর আর টেক্সঃ</td><td>৬/১২/২০১৬</td><td>৪০ টি</td></tr>
<tr><td>৪।</td><td>ভালিকা উলেন মিলস</td><td>৯/৮/২০১৬</td><td>৩৬ টি</td></tr>
<tr><td>৫।</td><td>লক্ষীনারায়ন কটন</td><td>৮/১২/২০১৬</td><td>১৬ টি</td></tr>
<tr><td colspan="3">মোট :</td><td>১৪৩টি</td></tr>
</table>
ত্রি-পক্ষীয় সভার যোগাযোগ অব্যাহত রয়েছে। জানুযারী-১৭ পর্যন্ত ৭টি মিলের মোট ১০৩ টি আপত্তির ত্রি-পক্ষীয় সভার কার্যপত্র বস্ত্র ও পাট মন্ত্রণালয়ে প্রেরণ করা হয়েছে যার তালিকা নিম্নরুপ:
<table>
<tr><th>ক্রমিক নং</th><th>মিলের নাম</th><th>প্রেরনের তারিখ</th><th>আপত্তির সংখ্যা</th></tr>
<tr><td>১।</td><td>কুড়িগ্রাম টেক্স:</td><td>২৪/২/২০১৬</td><td>৭টি</td></tr>
<tr><td>২।</td><td>দোস্ত টেক্সঃ</td><td>৭/৩/২০১৬</td><td>১৯টি</td></tr>
<tr><td>৩।</td><td>চিত্তরঞ্জন কটন</td><td>১২/৫/২০১৬</td><td>১৫টি</td></tr>
<tr><td>৪।</td><td>হস্তান্তরিত মন্নু টেক্সঃ১ও২</td><td>৩০/৮/২০১৬</td><td>১৮টি</td></tr>
<tr><td>৫।</td><td>হস্তান্তরিত ফাইন কটন</td><td>৩০/৮/২০১৬</td><td>৭টি</td></tr>
<tr><td>৬।</td><td>হস্তান্তরিত অলিম্পয়া</td><td>২৫/৯/২০১৬</td><td>২৬টি</td></tr>
<tr><td>৭।</td><td>হস্তান্তরিত মেঘনা টেক্স:</td><td>৩০/১১/২০১৬</td><td>১১টি</td></tr>
<tr><td colspan="3">মোট :</td><td>১০৩টি</td></tr>
<tr><td colspan="3">সর্বমোট (ক ও খ)</td><td>২৪৬টি</td></tr>
</table>
এছাড়া চিত্তরঞ্জন কটন মিলের ১৫ টি অগ্রিম আপত্তি নিষ্পত্তির লক্ষ্যে ত্রি-পক্ষীয় সভা আগামী ০৬/০২/১৭ খ্রিঃ তারিখে ধার্য আছে এবং ৩৫ টি সাধারন আপত্তি নিষ্পত্তির লক্ষ্যে দ্বি-পক্ষীয় সভা গত ২৫/০১/১৭ খ্রিঃ তারিখে ধার্য ছিল কিন্তু অনিবার্য কারনে সভা অনুষ্ঠিত হয়নি।</td><td>২। মন্ত্রণালয়ের অডিট সভার নির্দেশনা অনুযায়ী দ্বি-পক্ষীয় ও ত্রি-পক্ষীয় সভা অনুষ্ঠানের জন্য কার্যপত্র প্রস্তুতপূর্বক মন্ত্রণালয়ে প্রেরনের বিষয়ে আরও সচেষ্ট হতে হবে।</td><td>নিরীক্ষা বিভাগ।</td></tr>
<tr><td colspan="4">২.৬: বিবিধঃ</td></tr>
<tr><td></td><td>১। প্রধান নিরীক্ষক সভায় বলেন যে, সফ্টওয়ার এর মাধ্যমে ডাটা-বেইজ প্রস্তুতের কাজ প্রক্রিয়াধীন রয়েছে এবং অডিট সংক্রান্ত সভার নোটিশ,কার্যবিবরণী ও মাসিক প্রতিবেনসমূহ সংশ্লিষ্ট হালনাগাদ সকল তথ্যাদি নিয়মিত ওয়েব-সাইটে সন্নিবেশ কর হয়।<br><br>এ বিয়য়ে সভাপতি সফ্টওয়ার এর মাধ্যমে ডাটা-বেইজ প্রস্তুতের জন্য প্রয়োজনীয় পদক্ষেপ গ্রহনের নির্দেশনা প্রদান করেন।</td><td>সফট্ওয়ার এর মাধ্যমে ডাটা-বেইজ প্রস্তুতের কার্যক্রম গ্রহন করতে হবে। মাসিক প্রতিবেদন ও অডিট আপত্তি সংক্রান্ত তথ্যাদি সংস্থার ওয়েব সাইটে সন্নিবেশ করতে হবে।</td><td>মোঃ হাফিজুর রহমান, হিসাব কর্মকর্তা, হিসাব বিভাগ।<br><br>-</td></tr>
</table>

অপর পাতা/৩

| আলোচ্যবিষয় | আলোচনা | সিদ্ধান্ত | বাস্তবায়ন |
|---|---|---|---|
| | ২। প্রধান নিরীক্ষক সভাকে অবহিত করেন ,কমিটি কর্তৃক প্রনীত জানুয়ারী-১৭ মাসে বিটিএমসি প্রধান কার্যালয়ের (৯+১৪) =২৩ টি অডিট আপত্তির খসড়া কার্যপত্র অনলাইনে পাওয়া গিয়েছে যা সংশোধনপুর্বক প্রেরণের প্রক্রিয়াধীন রয়েছে। | আপত্তি নিস্পত্তি ত্বরান্বিত করার লক্ষ্যে গঠিত কমিটি মাসে সর্বনিম্ন ২০ টি আপত্তির উপর কার্যপত্র/ব্রডশীট জবাব প্রণয়ন করবে। | মো: মহিউদ্দিন উপ-প্রধান হিসাব রক্ষক ও আহবায়ক সংশ্লিষ্ট কমিটি। |
| | ৩। প্রধান নিরীক্ষক সভাকে অবহিত করেন যে, কমন অডিট আপত্তি নিয়ে বিটিএমসি প্রধান কার্যালয়ের হিসাব ও নিরীক্ষা বিভাগ, চালু মিল এবং টংগী ও নারায়নগঞ্জ জোনের মিলসমূহের হিসাব বিভাগীয় কর্মকর্তাদের সচেতনতা বৃদ্ধির লক্ষ্যে একটি ওয়ার্কসপ করার কার্যক্রম প্রক্রিয়াধীন রয়েছে। এ বিয়য়ে সভাপতি দ্রুত একটি ওয়ার্কসপ করার নির্দেশনা দেন। | কমন অডিট আপত্তি নিয়ে কর্মকর্তাদের সচেতনতা বৃদ্ধির লক্ষ্যে একটি ওয়ার্কসপ করতে হবে। | নিরীক্ষা বিভাগ। |
| ২.৭অভ্যন্তরীন নিরীক্ষা সংক্রান্তঃ | ১।বিটিএমসি প্রধান কার্যালয় ও এর নিয়ন্ত্রনাধীন মিলসমুহের অভ্যন্তরীন নিরীক্ষা কার্যক্রম সম্পন্ন করার বিয়য়ে সভায় আলোচনা করা হয় । প্রধান নিরীক্ষক সভায় জানান প্রধান কার্যালয়, টাংগাইল,আহমেদ বাওয়ানী, চিত্তরঞ্জন ও কুড়িগ্রাম টেক্সটাইল মিলের অভ্যন্তরীন নিরীক্ষা কার্যক্রম পর্যায়ক্রমে সম্পন্ন করা হবে। | সকল মিলের অভ্যন্তরীন নিরীক্ষা কার্যক্রম সম্পন্ন করতে হবে। | নিরীক্ষা বিভাগ। |

৩.০০। অতপর:সভায় আর কোন আলোচ্যসূচী না থাকায় সভাপতি সকলকে শুভেচ্ছা জানিয়ে সভার সমাপ্তি ঘোষনা করেন।

স্বাক্ষরিত-০৫/০২/২০১৭খ্রিঃ
(ব্রিগেডিয়ার জেনারেল মাহবুব আহমেদ জাকারিয়া)
বীর প্রতীক, এনডিসি,এএফউব্লিউসি,পিএসসি
চেয়ারম্যান, বিটিএমসি
ও
সভাপতি, অডিট আপত্তি দ্রুত নিষ্পত্তি সংক্রান্ত কমিটি ।