

নথি নং-
[অডিট কর্মকর্তা কর্তৃক পূরণীয়, নোট শীট আকারে]

বার্ষিক অডিট প্রতিবেদন

নিরীক্ষার মেয়াদকাল ইং হতে ইং পর্যন্ত।

....(১)। মের্সাস এর ইং হতে ইং মেয়াদের অডিট সম্পাদনের জন্য প্রতিষ্ঠান কর্তৃপক্ষ গত তারিখে এ দপ্তরে আবেদন করেন এবং অডিট সম্পন্নের জন্য প্রতিষ্ঠান কর্তৃপক্ষ নিম্নবর্ণিত রেকর্ডপত্র/দলিলাদি দাখিল করেন।

ক্রঃ নং	রেকর্ডপত্র/দলিলাদির বিবরণ	নথির পাতা নম্বর
০১।	নির্ধারিত ফরমে ঘোষণাপত্র (পরিচালকগণের স্থায়ী/বর্তমান/আবাসিক ঠিকানা, কারখানার ঠিকানা, অফিসের ঠিকানা, টেলিফোন নম্বরসহ)	
০২।	নির্ধারিত ছকে নিরীক্ষা মেয়াদের আমদানি রপ্তানি (এক্সেসরিজসহ) কার্যক্রমের বিবরণ (লিয়েন ব্যাংক কর্তৃক সত্যায়িত)	
০৩।	নিরীক্ষা মেয়াদে বাংলাদেশ ব্যাংক কর্তৃক নির্ধারিত নতুন ফরমেটে লিয়েন ব্যাংক কর্তৃক প্রত্যায়িত পিআরসি	
০৪।	ক) পাশ বই	সংযুক্ত নথি
	খ) নিরীক্ষা মেয়াদে আমদানি সংক্রান্ত দলিলাদি যেমন- মাস্টার এলসি, ব্যাক টু ব্যাক এলসি (স্থানীয়), পিআই, ইনভয়েস, প্যাকিং লিস্ট, বিটিএমএ/বিকেএমইএ এর সার্টিফিকেট/ডেলিভারী চালান ইত্যাদি (কাপড় ও আনুসঙ্গিক দ্রব্যাদি সংশ্লিষ্ট)	সংযুক্ত নথি
	গ) নিরীক্ষা মেয়াদে রপ্তানিকৃত পণ্যের বিল অব এক্সপোর্ট, ইনভয়েস, প্যাকিং লিস্ট, বিল অব লোডিং ইত্যাদি	সংযুক্ত নথি
	ইউডি'র ফটোকপি	সংযুক্ত নথি
০৫।	বিজিএমইএ কর্তৃক ইউডি'র স্টেটমেন্ট	
০৬।	জমির দলিলের কপি	
০৭।	Force Loan/Export Failure সংক্রান্ত লিয়েন ব্যাংক কর্তৃক ইস্যুকৃত প্রত্যয়ন পত্র	
০৮।	দাখিলকৃত দলিলাদি ভুল প্রমানিত হলে বা নিরীক্ষা পরবর্তীতে কোন দায় দেনার উদ্ভব হলে তা বহনের জন্য ৩০০/- টাকার নন জুডিশিয়াল স্ট্যাম্প যথাযথ কর্তৃপক্ষ কর্তৃক স্বাক্ষরিত অঙ্গীকারনামা	
০৯।	সহযোগী প্রতিষ্ঠানের তথ্য	
১০।	স্থানীয়ভাবে সংগৃহীত কাঁচামাল (কাপড়, আনুসঙ্গিক দ্রব্যাদি ইত্যাদি) ও ক্রয় সংক্রান্ত দলিলাদি যথাঃ স্থানীয় ব্যাক টু ব্যাক এলসি, ডেলিভারী চালানসহ সংশ্লিষ্ট দলিলাদির সত্যায়িত ফটোকপি	সংযুক্ত নথি

....(২)। অডিট সংক্রান্ত মৌলিক তথ্য:

(১)	বন্ড প্রতিষ্ঠানের নাম	
(২)	বন্ড লাইসেন্স নং ও তারিখ	
(৩)	বন্ড লাইসেন্সের প্রকৃতি	
(৪)	প্রতিষ্ঠানের প্রকৃতি	
(৫)	জেনারেল বন্ড (জি,বি) নম্বর	
(৬)	মূসক নিবন্ধন নম্বর ও তারিখ	
(৭)	মূল কাঁচামালের বিবরণ (সংক্ষিপ্তভাবে)	
(৮)	উৎপাদিত পণ্যের বিবরণ (সংক্ষিপ্তভাবে)	
(৯)	প্রতিষ্ঠানের কারখানার ঠিকানা	
	ক) কারখানার অনুমোদিত ঠিকানা	
	খ) সরেজমিনে পরিদর্শনকালে প্রাপ্ত কারখানার ঠিকানা	
	গ) কারখানার ঠিকানার কোন অনুমোদিত পরিবর্তন হয়েছে কি না	
	ঘ) অফিসের ঠিকানা	

....(৩) ক) অনুমোদিত পরিচালকবৃন্দের নাম ও ঠিকানা :

ক্রঃ নং	পরিচালকদের নাম ও পিতার/স্বামীর নাম	পদবী	বর্তমান ঠিকানা	শেয়ারের সংখ্যা

খ) বর্তমানে পরিচালকবৃন্দের / মালিকানার কোন পরিবর্তন অননুমোদিত হয়েছে কি-না :

....(৪) প্রতিষ্ঠানের অননুমোদিত পরিচালকগণের অন্যান্য বন্ড প্রতিষ্ঠানের সাথে জড়িত থাকার (সহযোগী প্রতিষ্ঠানের) তথ্য
: (পঃপাঃ)

ক্রঃ নং	সহযোগী প্রতিষ্ঠানের নাম ও ঠিকানা	মুসক নিবন্ধন নম্বর	নিরীক্ষা সম্পাদনের মেয়াদ	সরকারী বকেয়ার পরিমাণ (টাকায়)	বর্তমান অবস্থা (চালু/বন্ধ/ স্থানান্তরিত/ অস্তিত্বহীন)	মন্তব্য

....(৫) অডিট টিম ও পরিদর্শন সংক্রান্ত তথ্য:

- (ক) পরিদর্শন টিমের সদস্য :
- (খ) পরিদর্শন কার্যক্রম তত্ত্বাবধানকারীঃ
- (গ) পরিদর্শন কার্যক্রম সহায়তাকারী (প্রতিষ্ঠানের পক্ষে)ঃ
- (ঘ) সরেজমিনে প্রতিষ্ঠান পরিদর্শন তারিখঃ

....(৬) অটোনবায়ন ও জেনারেল বন্ড সংক্রান্ত তথ্য:

- (ক) বন্ড লাইসেন্স অটো-নবায়নের মেয়াদকাল :
- (খ) জেনারেল বন্ডের মেয়াদকালঃ

....(৭) অননুমোদিত লে-আউট প্লান অনুযায়ী প্রতিষ্ঠান যথাযথ আছে কি-না :

....(৮) বাড়িভাড়া চুক্তিনামা হালনাগাদ নবায়িত কি-না (ভাড়া বাড়ির ক্ষেত্রে)ঃ

....(৯) ব্যাংকিং সংক্রান্ত তথ্য:

(ক) অননুমোদিত লিয়েন ব্যাংকের তথ্যঃ

ক্রঃ নং	লিয়েন ব্যাংকের নাম	ঠিকানা	রপ্তানি/ব্যর্থতা/ফোর্স লোন সাটিফিকেট তথ্য	রপ্তানি/ব্যর্থতা/ফোর্স লোন আছে কি-না	সিআইবি তথ্য	মন্তব্য

(খ) লিয়েন ব্যাংক বহির্ভূত অন্যান্য ব্যাংকের মাধ্যমে আমদানি রপ্তানি করেছে কি-না :

(গ) লিয়েন ব্যাংকের কোন পরিবর্তন আছে কি-নাঃ

....(১০) মেশিনারীজ সংক্রান্ত তথ্য

- (ক) লাইসেন্সকালীন/পরবর্তীতে অননুমোদিত মেশিনারীজ এর সংখ্যা ও সংক্ষিপ্ত বিবরণঃ
- (খ) মেশিনারীজ এর অননুমোদিত সংখ্যা ও পরিদর্শনকালীন প্রাপ্ত মেশিনারীজ এর সংখ্যা একই কি-নাঃ
- (গ) মেশিনারীজ এর অননুমোদিত সংখ্যা ও পরিদর্শনকারী প্রাপ্ত সংখ্যা একই কি-নাঃ
- (ঘ) মেশিনারীজ আমদানিকালে প্রদত্ত ইনডেমনিটি বন্ড/অঙ্গীকারনামাসমূহ সংশ্লিষ্ট শুল্ক কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অবমুক্ত
কি-নাঃ
- (ঙ) না হলে সে সকল ইনডেমনিটি বন্ড/অঙ্গীকারনামাসমূহের বিবরণঃ

ক্রঃ নং	ইনডেমনিটি বন্ড/অঙ্গীকারনামা নং ও তারিখ	বি/ই নং ও তারিখ	শুল্ক ভবনের নাম	মেশিনের সংখ্যা	মন্তব্য

....(১১) নতুন ফরমেটে বন্ড লাইসেন্স গ্রহণ করেছে কি-নাঃ

....(১২) পূর্ববর্তী অডিট সংক্রান্ত তথ্য:

(ক) পূর্ববর্তী নিরীক্ষায় অ-রপ্তানিকৃত কাঁচামাল/পোশাক/এক্সেসরিজের বিবরণঃ

(খ) পূর্বের মজুদ :

ক্রঃ নং	ইউডি নং ও তারিখ	বি/ই বা চালান নং	মজুদ মালের পরিমাণ (কাপড়)	মজুদ মালের পরিমাণ (এক্সেসরিজ)	তৈরি পোশাক	মন্তব্য

		ও তারিখ	আমদানিকৃত	স্থানীয়	আমদানিকৃত	স্থানীয়		

(গ) বর্তমান মজুদ :

ক্রঃ নং	ইউডি নং ও তারিখ	বি/ই বা চালান নং ও তারিখ	মজুদ মালের পরিমাণ (কাপড়)		মজুদ মালের পরিমাণ (এক্সেসরিজ)		তৈরি পোশাক	মন্তব্য
			আমদানিকৃত	স্থানীয়	আমদানিকৃত	স্থানীয়		

....(১৩) পূর্বের নিরীক্ষা মেয়াদের পিআরসি-এর তথ্যঃ

পূর্ববর্তী নিরীক্ষা মেয়াদ	মোট শিপিং বিলের সংখ্যা	মোট ই এক্স পি/ পিআরসি-র সংখ্যা	নিরীক্ষাকালে বাংলাদেশ ব্যাংক কর্তৃক প্রত্যাবাসিত পিআরসি-এর সংখ্যা	নিরীক্ষাকালে বাংলাদেশ ব্যাংক কর্তৃক অ- প্রত্যাবাসিত পিআরসি-এর সংখ্যা	অ- প্রত্যাবাসিত পিআরসি সমূহ বর্তমানে প্রত্যাবাসিত হয়েছে কি-না	প্রত্যাবাসিত না হলে গৃহীত ব্যবস্থা

....(১৪) দাবিনামা জারি এবং পরিশোধ সংক্রান্ত তথ্য :

ক্রঃ নং	দাবিনামার পরিমাণ (টাকা)	দাবিনামা নং ও তারিখ	দাবিনামা জারীর কারণ	এ যাবৎ পরিশোধের পরিমাণ (টাকা)	দাবিনামাভুক্ত অবশিষ্ট বকেয়ার পরিমাণ (টাকা)	মন্তব্য

....(১৫) সরেজমিনে পরিদর্শনে প্রতিষ্ঠানটির বাস্তব অবস্থা (চালু/বন্ধ/স্থগিত/অস্তিত্বহীন)ঃ

....(১৬) ইউডি ভিত্তিক আমদানি-রপ্তানির হিসাবঃ

S L	Master LC/ Sales Contra ct	UD	Purchase/Import				Export				Proceeds			Remark s	
			Items	Foreign or Local	Qty	Value (\$)	Exp	BL	SB	Qty	Value (&)	PRC	Realized Value (\$)		Difference (%)
1.	No.: --- Date: -- Product Qty: -- Value: -	No.: --- Date: - Product Qty: -- Value: ---	1. 2. n.				No.: Date :	No.: Date :	No.: Date :			No.: Date :			
					Total (\$)								Total (\$)		

....(১৭) রপ্তানির বিপরীতে ব্যবহৃত কাপড়ের তুলনামূলক পর্যালোচনাঃ

রপ্তানি পণ্য		কাপড়ের ব্যবহার				মন্তব্য
নাম	পরিমাণ	প্রকার/নাম	সহগ/ইউডি অনুযায়ী ব্যবহার	প্রকৃত ব্যবহার	পার্থক্য	

....(১৮) রপ্তানির বিপরীতে ব্যবহৃত এক্সেসরিজের তুলনামূলক পর্যালোচনাঃ

রপ্তানি পণ্য		এক্সেসরিজের ব্যবহার				মন্তব্য
ইম	পরিমাণ	প্রকার/নাম	সহগ/ইউডি অনুযায়ী ব্যবহার	প্রকৃত ব্যবহার	পার্থক্য	

--	--	--	--	--	--	--

....(১৯) আমদানি ও রপ্তানি পণ্যের ওজনভিত্তিক তুলনামূলক পর্যালোচনাঃ

ইউডি নং ও তারিখ	আমদানিকৃত পণ্যের মোট ওজন (স্থানীয় ক্রয়সহ)	পণ্যের (স্থানীয় ওজন	রপ্তানিকৃত পণ্যের মোট ওজন	পার্থক্য	মন্তব্য

....(২০) বর্তমান পরিদর্শনকালীন সময়ে ইস্যুকৃত ইউডি'র তথ্যঃ

নিরীক্ষা মেয়াদ	মূল ইউডি'র সংখ্যা	রপ্তানি আদেশের সংখ্যা	মোট বি/ই	মুসক-১১/ বিটিমএ/ বিকেএমইএ	মোট শিপিং বিল	অ-রপ্তানিকৃত ইউডি'র সংখ্যা

আলোচ্য মেয়াদে ইউডি নং- তাং ইং উল্লেখিত ইউডিসমূহ আমদানি-রপ্তানি প্রক্রিয়াধীন থাকায় পরবর্তী মেয়াদে হিসাব যোগ্য হবে।

....(২১) যে সকল ইউডি'র কাঁচামাল নো-কস্ট ভিত্তিতে আমদানিকৃত তার বিবরণঃ

ক্রঃ নং	ইউডি নম্বর ও তারিখ	পারচেজ অর্ডার নম্বর ও তারিখ	কাঁচামালের পরিমাণ	মূল্য (মাঃ ডঃ)	লিয়েন ব্যাংকের অনুমোদন আছে কি-না	মন্তব্য

....(২২) নিরীক্ষা মেয়াদে মোট কাঁচামালের হিসাবঃ

নিরীক্ষা মেয়াদকাল	কাঁচামালের নাম	পূর্বের মজুদ	মোট আমদানি ও স্থানীয় ক্রয় (স্থানীয়সহ)	মজুদসহ মোট আমদানি ও স্থানীয় ক্রয়ের পরিমাণ (৩+৪)	রপ্তানির পরিমাণ	অ-রপ্তানির পরিমাণ	মন্তব্য
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮

....(২৩) নিরীক্ষা মেয়াদে মোট পোশাকের হিসাবঃ

নিরীক্ষা মেয়াদকাল	পোশাকের নাম	পূর্বের মজুদ	নিরীক্ষা মেয়াদে অনুমোদিত পোশাকের পরিমাণ	নিরীক্ষা মেয়াদে তৈরী পোশাক (স্থানীয়সহ)	মোট পোশাকের পরিমাণ (৩+৪)	রপ্তানিকৃত পোশাকের পরিমাণ	অ-রপ্তানিকৃত পোশাকের পরিমাণ	মন্তব্য
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮	৯

....(২৪) নিরীক্ষা মেয়াদে অ-রপ্তানিকৃত কাঁচামাল/পোশাকের বিস্তারিত বিবরণ :

ক্রঃ নং	ইউডি নং ও তারিখ	বন্ড নং ও তারিখ	বি/এ নং ও তারিখ	কাঁচামাল/পোশাক/এক্সেসরিজের বর্ণনা	কাঁচামাল/পোশাক/এক্সেসরিজের পরিমাণ	বর্তমান মেয়াদে উত্তীর্ণ কি-না	বর্তমান সময়ে রপ্তানি হলে সমন্বয়কৃত ইউডি ও শিপিং বিলের নং	রপ্তানি না হলে পরিদর্শনকালে গুদামে মজুদ পাওয়া গেছে কি-না	দাবিনামার পরিমাণ (প্রযোজ্য ক্ষেত্রে)
				মোট					

....(২৫) নিরীক্ষা মেয়াদে ব্যবহৃত সরঞ্জামাদির বিবরণঃ

				আমদানিকৃত/স্থানীয়ভাবে ক্রয়কৃত সরঞ্জামাদির বিবরণ	
--	--	--	--	---	--

ক্রঃ নং	ইউপি নং ও তারিখ	পোশাকের পরিমাণ (পিস)	আমদানি / রপ্তানি	কাটন (পিস)	পলিব্যাগ (পিস)	হ্যাংগার (পিস)	বাকবোর্ড নেকবোর্ড (ডজন)	হ্যাংটেগ	সেলাইসূতা (কোন)	অন্যান্য	আনুঃ দ্রব্যাদির ব্যবহার রপ্তানিকৃত পোশাকের সাথে সামঞ্জস্যপূর্ণ

....(২৬) নিরীক্ষা মেয়াদে মূল্য সংযোজনের হার :

অর্থ বৎসর	আমদানিকৃত কাঁচামালের মূল্য স্থানীয় সহ (সরঞ্জামাদি সহ) (মাঃ ডঃ)	রপ্তানি মূল্য (ইনভয়েজ মূল্য) (মাঃ ডঃ)	প্রত্যাবাসিত মূল্য (মাঃ ডঃ)	অ-প্রত্যাবাসিত মূল্য (মাঃ ডঃ)	মূল্য সংযো- জনের শতকরা হার (%)	মন্তব্য

....(২৭) বর্তমান পরিদর্শনকালীন সময়ে পিআরসি'র তথ্য :

নিরীক্ষা মেয়াদকাল	মোট আমদানি বি/ই'র সংখ্যা	মোট শিপিং বিলের সংখ্যা	মোট ইএক্সপি/ পিআরসি' র সংখ্যা	নিরীক্ষাকালে বাংলাদেশ ব্যাংক কর্তৃক প্রত্যাবাসিত পিআরসি'র সংখ্যা	নিরীক্ষাকালে লিয়েন ব্যাংক কর্তৃক প্রত্যাবাসিত পিআরসি'র সংখ্যা (৫) এ উল্লেখিত পরিমাণ বাদে	নিরীক্ষাকালে অ-প্রত্যাবাসিত পিআরসি'র সংখ্যা	মন্তব্য
১	২	৩	৪	৫	৬	৭	৮

....(২৮) অংগীকারনামা সংক্রান্ত তথ্য

- (ক) বন্ডার দাখিলকৃত এবং উপস্থাপিত দলিলাদি সঠিক মর্মে ৩০০/- টাকার নন-জুডিশিয়াল স্ট্যাম্পে অংগীকারনামা দাখিল করা হয়েছে কিনা:
- (খ) ভবিষ্যতে কোন গড়মিল পরিলক্ষিত হলে তার দায় দায়িত্ব বন্ডার বহন করতে বাধ্য থাকবেন মর্মে অংগীকারনামা দাখিল করা হয়েছে কিনা:

....(২৯) বর্তমান অডিট মেয়াদে প্রাপ্ত অনিয়ম সংক্রান্ত তথ্যঃ

- (ক) বর্তমানে অডিটে উদ্ভূত দাবিনামার পরিমাণ (শুল্কায়নশীটসহ):
- (খ) যে কারণে দাবিনামার সৃষ্টি হয়েছে:
- (গ) অন্যকোনো অনিয়মঃ

....(৩০) সার্বিক পর্যালোচনা :

- (খ) রপ্তানির সকল তথ্য পুঙ্খানুপুঙ্খভাবে পর্যালোচনা করা হয়েছে কিনাঃ
- (গ) আমদানিকৃত এবং স্থানীয়ভাবে আমদানিকৃত কাঁচামাল পোশাক তৈরিতে ব্যবহারের মাধ্যমে যথাযথভাবে রপ্তানি তথ্য পাস বইয়ে এন্ট্রি করা হয়েছে কিনা:
- (ঘ) চলতি নিরীক্ষা সকল মেয়াদের পিআরসি বাংলাদেশ ব্যাংকের সার্কুলার নং "এফ-০৪, তারিখ: ১৯-০৫-২০০৯" অনুযায়ী লিয়েন ব্যাংক কর্তৃক প্রত্যায়িত এবং তা লিয়েন ব্যাংকে রক্ষিত রেজিস্টারের সাথে যাচাইয়ে সঠিক পাওয়া যায় কিনা:
- (ঙ) বিজিএমইএ হতে ইস্যুকৃত ইইডি ইস্যু সংক্রান্ত সনদপত্র দাখিল করেছে যার সাথে বন্ডারের দাখিলকৃত ইউডির সংখ্যার মিল আছে কিনা:
- (চ) লিয়েন ব্যাংক কর্তৃক দাখিলকৃত ও সত্যায়িত পিআরসির সাথে প্রতিষ্ঠান কর্তৃক দাখিলকৃত রপ্তানির তথ্য যাচাই করে সঠিক পাওয়া যায় কিনা:
- (ছ) কারখানার কাঠামোগত কোন পরিবর্তন হয়েছে কিনা:
- (জ) সংশ্লিষ্ট সকল তথ্য উৎসে যাচাই করে সঠিক পাওয়া যায় কিনা:
- (ঝ) পরিদর্শনকালে কারখানার জরুরি বহিঃগমন সিঁড়ি ও অগ্নি-নির্বাপক সরঞ্জামাদি সঠিক পাওয়া যায় কিনা:
- (ঞ) বন্ডারের দাখিলকৃত আমদানি এবং রপ্তানি তথ্য এ দপ্তরের কম্পিউটার ডাটাবেজ থেকে প্রাপ্ত আমদানি-রপ্তানি তথ্যের সাথে সামঞ্জস্যপূর্ণ কিনা:
- (ট) প্রতিষ্ঠানটি নিজস্ব জমি/ভাড়া জমি/ভবনের উপর স্থাপিত হলে দলিলের কপি সংযুক্ত করা হয়েছে কিনা:

(ঠ) অত্র দপ্তরের আদেশ নং- ৫(১৩)১৯ বন্ডঃ কমিঃ (সদর)/স্থায়ী আদেশ/২০০২/১৩৭০ তাং ০৫-০২-২০০৭
মোতাবেক যাচাই প্রতিবেদনটি যথাযথভাবে পূরণ ও স্বাক্ষরপূর্বক উপস্থাপন করা হয়েছে কিনা:

....(৩১) প্রস্তাবনা :

- (ক)
- (খ)
- (গ)
- (ঘ)

.....
সদয় অনুমোদনের জন্য পেশ করা হলো।