বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন
সিকিউরিটিজ কমিশন ভবন, ই-৬/সি আগারগাঁও, শের-ই-বাংলা নগর প্রশাসনিক এলাকা, ঢাকা-১২০৭, বাংলাদেশ।

বিএসইসি/এনফোর্সমেন্ট/২৭৩৩/২০১৯-৩৬৫ তারিখ: জুলাই ০২, ২০২০

আর্টিসান, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্টস
শাহ আলী টাওয়ার, ৮ম তলা
৩৩, কারওয়ান বাজার
ঢাকা-১২১৫

বিষয়: কমিশনের আদেশের কপি।

কমিশনের জুলাই ০২, ২০২০ তারিখের আদেশ নং বিএসইসি/এনফোর্সমেন্ট/২৭৩৩/২০১৯-৩৪৭ আপনার অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য এতদ্‌সঙ্গে প্রেরণ করা হ'ল।

বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশনের পক্ষে,

02/07/2020
মো: রফিকুন্নবী
সহকারী পরিচালক

অবগতির জন্য অনুলিপি:
১। চেয়ারম্যান মহোদয়ের দপ্তর, বিএসইসি
২। নির্বাহী পরিচালক, এসআরএমআইসি, বিএসইসি
৩। নির্বাহী পরিচালক, আইন, বিএসইসি
৪। নির্বাহী পরিচালক, এমআইএস, বিএসইসি

বিএসইসি/এনফোর্সমেন্ট/২৭৩৩/২০১৯-.৩৪৭

তারিখ: জুলাই ০১., ২০২০

আদেশ

যেহেতু, সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ অর্ডিন্যান্স, ১৯৬৯ (১৯৬৯ সালের অর্ডিন্যান্স নং ১৭) এর ধারা ২(সিসি) মোতাবেক 'কমিশন' মানে 'বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন' যা সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন আইন, ১৯৯৩ এর ক্ষমতাবলে প্রতিষ্ঠিত (অত:পর 'কমিশন' বলে উল্লিখিত);

যেহেতু, সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ অর্ডিন্যান্স, ১৯৬৯ (১৯৬৯ সালের অর্ডিন্যান্স নং ১৭) এর ধারা ২(জি) মোতাবেক Al-Faruque Bags Limited 'issuer' হিসেবে অভিহিত (অত:পর 'ইস্যুয়ার' বলে উল্লিখিত);

যেহেতু, ইস্যুয়ার কোম্পানির কর্পোরেট গভার্ন্যান্স সংক্রান্ত বিষয়ে কমিশনের নোটিফিকেশন নম্বর এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৮/১৩৪/এডমিন/৪৪ তারিখ: আগস্ট ০৭, ২০১২ এর ৪ নং শর্ত নিম্নরূপ-

"4. EXTERNAL/STATUTORY AUDITORS:

The issuer company should not engage its external/statutory auditors to perform the following services of the company; namely:-

i. Appraisal or valuation services or fairness opinions.

..

..

Audit/certification services on compliance of corporate governance as required under clause (i) of condition No.7."

যেহেতু, rule no. 16 of Bangladesh Securities and Exchange Commission (Public Issue) Rules, 2015 states the following-

"16. Contravention.- If any issuer or any other person related with the issue violates any of the provisions of these Rules or furnishes false, incorrect, misleading information or suppresses any information, the Bangladesh Securities and Exchange Commission may take appropriate actions under the Securities and Exchange Ordinance, 1969."

যেহেতু, ইস্যুয়ার কোম্পানি জুলাই ০১, ২০১৮ ইং তারিখে কমিশন বরাবর আইপিও আবেদন করে যাতে কোম্পানির বিধিবদ্ধ নিরীক্ষা প্রতিষ্ঠান ARTISAN, Chartered Accountants কোম্পানীর আইপিও প্রসপেক্টাসে Corporate Governance Compliance Certificate প্রদান করেছে, যা উপর্যুক্ত আইনের পরিপন্থী;

যেহেতু, ARTISAN, Chartered Accountants কর্তৃক উপর্যুক্ত আইন লঙ্ঘনের কারণে কমিশনের এনফোর্সমেন্ট বিভাগের এপ্রিল ২৮, ২০১৯ইং তারিখের বিএসইসি/এনফোর্সমেন্ট/২৭৩৩/২০১৯/২৩৯ স্মারকমূলে তাদেরকে নির্ধারিত তারিখে কারণ প্রদর্শন সহ শুননীতে উপস্থিত হতে বলা হয় এবং সংশ্লিষ্টরা ২২ মে, ২০১৯ইং তারিখে শুনানিতে উপস্থিত হয়ে নিম্নোক্ত ব্যাখ্যা দাখিল করে-

ফোন (পিএবিএক্স) : +৮৮-০২-৫৫০০৭১৩১-২, ফ্যাক্স : +৮৮-০২-৫৫০০৭১০৬, ই-মেইল : secbd@bdmail.net, ওয়েব : www.sec.gov.bd

"Dear Sir,
We have gone through your above mentioned letter for showing cause regarding non compliance of the Condition No. 4 of the Commission's Notification No. SEC/CMRRCD/ 2006/158/134/Admin/44. dated 07 August, 2012. Our reply in the matter arising out of issuing the Corporate Governance Certificate in favor of M/S. Al Faruque Bags Limited on May 24, 2018.

We admitted that we did wrong while we issued the Corporate Governance Certificate in favor of M/s. Al Faruque Bangs Limited on May 24, 2018, on the accounts drawn for the first time after conversion from Private Ltd. to Public Ltd. Co. We apologies for such unintentional wrong doing.

We confirm you that we will be cautious for the next time at any other work."

যেহেতু, ARTISAN, Chartered Accountants সংশ্লিষ্টরা আনীত অভিযোগ স্বীকার করেছে এবং অভিযোগ প্রমাণিত হয়েছে;

যেহেতু, উক্ত ইস্যুয়ার কোম্পানিতে জনসাধারণের মালিকানার শেয়ার রয়েছে যা স্টক এক্সচেঞ্জে তালিকাভুক্তির উদ্দেশ্যে প্রাথমিক গণপ্রস্তাবের জন্য কমিশনে আবেদন করেছে, কিন্তু ARTISAN, Chartered Accountants কর্তৃক বর্ণিত আইন পরিপালনে ব্যর্থতার কারণে বিনিয়োগকারীদের স্বার্থ ক্ষুণ্ণ হওয়ার পরিস্থিতি সৃষ্টি হয়েছে, যা পুঁজিবাজারের উন্নয়নেরও পরিপন্থী;

যেহেতু, উক্ত ইস্যুয়ার কোম্পানিতে বিনিয়োগকারীদের স্বার্থ রক্ষা সহ পুঁজিবাজারের উন্নয়ন ও শৃংখলা রক্ষা করা কমিশনের অন্যতম উদ্দেশ্য তথা কর্তব্য;

যেহেতু, ARTISAN, Chartered Accountants একটি সনদপ্রাপ্ত নিরীক্ষা প্রতিষ্ঠান, তারা আলোচ্য কর্মকান্ড তথা সিকিউরিটিজ আইন ও উহার অধীনে জারিকৃত বিধি-বিধান ভঙ্গের জন্য দায়ী যা Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর Section 22 **এর অধীন শাস্তিযোগ্য অপরাধ;**

যেহেতু, কমিশনের বিবেচনায়, সিকিউরিটিজ আইন ও বিধি-বিধান পরিপালনে আলোচ্য ব্যর্থতার জন্য, পুঁজিবাজারের শৃংখলা, স্বচ্ছতা এবং জনস্বার্থে আলোচ্য সনদপ্রাপ্ত নিরীক্ষা প্রতিষ্ঠান ARTISAN, Chartered Accountants -কে জরিমানা করা প্রয়োজন ও সমীচীন;

সেহেতু, কমিশন উল্লিখিত যাবতীয় বিষয় বিবেচনাপূর্বক, Securities and Exchange Ordinance, 1969 (Ordinance No. XVII of 1969) এর Section 22 [যা The Securities and Exchange (Amendment) Act, 2000 দ্বারা সংশোধিত] এ প্রদত্ত ক্ষমতাবলে নিম্নোক্ত শাস্তি প্রদান করল-

ফোন (পিএবিএক্স) : +৮৮-০২-৫৫০০৭১৩১-২, ফ্যাক্স : +৮৮-০২-৫৫০০৭১০৬, ই-মেইল : secbd@bdmail.net, ওয়েব : www.sec.gov.bd

...-০২-৫৫০০৭১৩১-২, ফ্যাক্স : +৮৮-০২-৫৫০০৭১০৬, ই-মেইল : secbd@bdmail.net, ওয়েব : www.sec.gov.bd

বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন

সিকিউরিটিজ কমিশন ভবন, ই-৬/সি আগারগাঁও, শের-ই-বাংলা নগর প্রশাসনিক এলাকা, ঢাকা-১২০৭, বাংলাদেশ।

(১) ARTISAN, Chartered Accountants - এর উপর ০২ (দুই) লক্ষ টাকা জরিমানা ধার্য্য করল যা অত্র আদেশের ১৫ (পনের) দিনের মধ্যে 'বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন' এর অনুকূলে ইস্যুকৃত ব্যাংক ড্রাফট/পে-অর্ডারের মাধ্যমে কমিশনে জমা করতে হবে।

বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশনের পক্ষে,

02/09/2020

খোন্দকার কামালউজ্জামান

কমিশনার

বিতরণ:

১। ARTISAN, Chartered Accountants

ফোন (পিএবিএক্স) : +৮৮-০২-৫৫০০৭১৩১-২, ফ্যাক্স : +৮৮-০২-৫৫০০৭১০৬, ই-মেইল : secbd@bdmail.net, ওয়েব : www.sec.gov.bd

... +৮৮-০২-৫৫০০৭১৩১-২, ফ্যাক্স : +৮৮-০২-৫৫০০৭১০৬, ই-মেইল : secbd@bdmail.net, ওয়েব : www.sec.gov.bd