বাংলাদেশের সুবর্ণজয়ন্তী
Bangladesh 50

"মুজিববর্ষের অঙ্গীকার
উন্নয়ন-অর্থায়নের উৎস হবে পুঁজিবাজার"

বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন

নং-বিএসইসি/এনফোর্সমেন্ট/৩৩৪০/২০২২/ ১৫০৮

তারিখঃ নভেম্বর ১৬, ২০২২

কাজী এমদাদুল হক
(মোহাম্মদ হামদুল ইসলামের বোনের স্বামী)
গ্রাম:মহাদান, পোষ্ট: বারই পাতাল
সূরিষাবাড়ী, জামালপুর
অথবা
ব্যাংকো ফাইন্যান্স এন্ড ইনভেস্টমেন্ট লি:
শেফালী কমপ্লেক্স (৪র্থ তলা)
২১৮/৩/এ, পশ্চিম কাফরুল, বেগম রোকেয়া স্বরনী
শের-ই-বাংলা নগর,ঢাকা-১২০৭

বিষয়: আদেশ।

কমিশনের আদেশ নং-বিএসইসি/এনফোর্সমেন্ট/৩৩৪০/২০২২/ ১৪৯৯ তারিখঃ নভেম্বর ১৬, ২০২২ ইং আপনার অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহনের জন্য এতদ্সংগে সংযুক্ত করা হলো।

বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশনের পক্ষে

M. Zuf

মো: ইউসুফ ভূইয়া
অতিরিক্ত পরিচালক
ফোন: ৮৮০২৪৪৮২৬৫৩৯
ই-মেইল: yusuf@sec.gov.bd

অবগতির জন্য অনুলিপি:

১। নির্বাহী পরিচালক, আইন, বিএসইসি।
২। নির্বাহী পরিচালক, এসআরআই, বিএসইসি।
৩। নির্বাহী পরিচালক, এমআইএস, বিএসইসি।
৪। নির্বাহী পরিচালক, এনফোর্সমেন্ট, বিএসইসি
৫। চেয়ারম্যান মহোদয়ের দপ্তর, বিএসইসি

17.11.2022

D(MIS)

20.11.2022

DD-I(MIS)

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

বিএসইসি/এনফোর্সমেন্ট/৩৩৪০/২০২২/ ১৪৭৯ তারিখঃ নভেম্বর ১৬, ২০২২

আদেশ

যেহেতু, Securities and Exchange Ordinance, 1969 (ORDINANCE No. XVII of 1969) এর Section 2(cc) মোতাবেক 'Commission' অর্থ Bangladesh Securities and Exchange Commission যা বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন আইন, ১৯৯৩ (১৯৯৩ সালের ১৫ নং আইন) এর ক্ষমতাবলে প্রতিষ্ঠিত (অত:পর "কমিশন" বলে উল্লিখিত);

যেহেতু, কমিশনের আদেশ নং বিএসইসি/এসআরআই/এমবি-৪০/২০০৯/১৩৫২ তারিখ: জানুয়ারি ২৬, ২০২২, এর মাধ্যমে একটি তদন্ত কমিটি গঠিত হয় এবং উক্ত তদন্ত কমিটির দাখিলকৃত প্রতিবেদন অনুযায়ী findings and violations নিম্নরূপ:

Correspondences with Mr. Kazi Amdadul Hoque, sister's husband of Md.Hamdul Islam:

a. It has been found that Mr. Kazi Amdadul Hoque, sister's husband of Mr. Mohammad Hamdul Islam held a total of 13,60,000 shares of two companies where Banco Finance and Investment Limited acted as the issue manager as follows:

Sl. No.	Name of Company	No. of Shares	Face Value (TK.)	Market Price as on 21.04.2022 (Tk.)
1	Taufika Foods	10,60,000	1,06,00,000	4,44,14,000
2	BBS Cables	3,00,000	30,00,000	1,71,90,000
	Total	13,60,000	1,36,00,000	6,16,04,000

b. The enquiry team vide registered post A.D. letter No. বিএসইসি/এমবি-৪০/২০০৯/১৩৫২/তদন্ত/০৫ dated April 12, 2022 requested Mr. Kazi Amdadul Hoque for the first time to appear before the enquiry team on April 18, 2022 for presenting his statements . But he did not appear before the enquiry team on the required date and sent a letter on April 17, 2022 where he mentioned:

Quote...... বর্তমানে মাহে রমজান মাস চলছে এবং এ মাসে আমার কোম্পানির বিভিন্ন সেলস প্রোগ্রাম (বৈশাখী প্রোগ্রাম, ইফতার প্রোগ্রাম উইথ ডিলারস) চলছে এবং সে জন্য বিভিন্ন বিভিন্ন জেলা যাতায়াত করতে হয়। সেজন্য ১৮ এপ্রিল আপনার সম্মুখে উপস্থিত হতে পারছি না বলে দুঃখিত। **Unquote**

c. The enquiry team again for the second time vide registered post A.D. letter No. বিএসইসি/এমবি-৪০/২০০৯/১৩৫২/তদন্ত/০৯ dated April 21, 2022 requested Mr. Kazi Amdadul Hoque to appear before the enquiry team on April 27, 2022 with necessary documents mentioned in the letter for presenting his statements. But he again failed to appear before the enquiry team and sent another letter to the Commission on April 26 where he mentioned:

Quote..... আপনি আমাকে ২৭ এপ্রিল ২০২২ আপনার অফিসে উপস্থিত হতে বলেছেন যা ঈদের দীর্ঘ ছুটির শেষ কর্মদিবসের পূর্ববর্তী দিন। এমতাবস্থায় ২৭ এপ্রিল আপনার কাছে উপস্থিত হয়ে আবার কর্মস্থলে যাওয়া বিরাট কষ্টসাধ্য বিধায় ২৭ এপ্রিল আমি আপনার অফিসে উপস্থিত হতে পারছি না বলে আন্তরিকভাবে দুঃখপ্রকাশ করছি। **Unquote**

It is also mentionable that **he submitted some documents with his letter which were irrelevant, unauthenticated and not required by the enquiry team** as mentioned in the letters sent to him by the enquiry team.

d. Mentionable here that the enquiry team contacted with him over phone several times. But he showed negligence regarding the enquiry. Subsequently, the enquiry team requested Mr. Kazi Amdadul Hoque for the third time on April 27, 2022 via WhatsApp text message to appear before the enquiry team with relevant documents.

At last, he came to the Commission on 8th May, 2022 with a letter where he mentioned:
Quote….. আপনি এতদসংক্রান্ত যে সমস্ত ডকুমেন্টস চেয়েছেন তা অত্যন্ত ব্যাক্তিগত ও গোপনীয়; তা স্বত্তেও আমার আইটি ১০ বি (সার্টিফাইড কপি NBR থেকে তুলতে হবে), শেয়ার ক্রয়ের চেকের নাম্বারসমূহ, সম্মতিপত্র (বিবিএস ক্যাবলস) আপনার সদয় অবগতির জন্য সংযুক্ত করা হলো। **Unquote**

At last, he came to the Commission on 8th May, 2022 with a letter where he mentioned:
Quote….. আপনি এতদসংক্রান্ত যে সমস্ত ডকুমেন্টস চেয়েছেন তা অত্যন্ত ব্যাক্তিগত ও গোপনীয়; তা স্বত্তেও আমার আইটি ১০ বি (সার্টিফাইড কপি NBR থেকে তুলতে হবে), শেয়ার ক্রয়ের চেকের নাম্বারসমূহ, সম্মতিপত্র (বিবিএস ক্যাবলস) আপনার সদয় অবগতির জন্য সংযুক্ত করা হলো। **Unquote**

Comment: His submitted documents are irrelevant, unauthenticated and not the ones required by the enquiry team.

e. When the enquiry team requested him to give his interview in written form before the enquiry team, he refused to give his statements in written form. Not only that, he even refused to write his name or sign the interview paper. His such behavior surprised the enquiry team. Besides, he demanded a questionnaire to fill and submit later, which was not acceptable to the enquiry team. The enquiry team gave him 20 minutes for consulting with his lawyer regarding the interview procedure. Still, after consulting he refused to give his statement in written form and left.

Observations regarding Mr. Kazi Amdadul Hoque:

1. Mr. Kazi Amdadul Hoque did not submit the required documents as per the requirements of the enquiry team. Instead, he submitted some irrelevant and unauthenticated documents which were not asked by the enquiry team.
2. By failing to submit relevant documents, he failed to conclusively prove his sources of income or fund for purchasing 13,60,000 shares worth TK. 1,36,00,000.
3. He refused to message give his statements in written form before the enquiry team and thus failed to cooperate with the enquiry team which appears suspicious to the enquiry team.

As a result, the matter regarding his sources of income seems suspicious to the enquiry team.

In this circumstance, the matter may be referred to National Board of Revenue (NBR) and/or Anti-Corruption Commission (ACC) and/or Bangladesh Financial Intelligence Unit (BFIU) for further enquiry to reveal his actual sources of income and compliance of relevant laws and regulations.

As per section 21(2) of Securities and Exchange Ordinance, 1969:
"Where an enquiry under sub-section (1) has been undertaken, every member, director, manager or other officers of the Stock Exchange or the issuer to which or to whose member, director, auditor or officer of the enquiry relates, an insurance company as defined in the Insurance Act, 2010, a bank, a financial institution as defined in the Financial Institutions Act, 1993, and every other person considered by the person conducting the enquiry to be capable of providing information which is, or may be relevant to that enquiry, shall furnish such information as the person conducting the enquiry may require."

And as per **উপ-ধারা (৩)** of **ধারা ১৭ক** of **বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন আইন, ১৯৯৩:**
"উপ-ধারা (২) এর অধীন অনুসন্ধান বা তদন্ত কার্যে নিয়োজিত ব্যক্তিকে অনুসন্ধানাধীন বা তদন্তাধীন ব্যক্তি বা একাধিক ব্যক্তি সমন্বয়ে গঠিত কমিটিকে প্রয়োজনীয় তথ্যাবলি ও দলিলপত্র প্রদান করিতে বাধ্য থাকিবে।"

After analyzing his behavior, his failure of submitting relevant documents and refusal to give written interview, it is evident that Mr. Kazi Amdadul Hoque has violated section 21(2) of Securities and Exchange Ordinance, 1969 and উপ-ধারা (৩) of ধারা ১৭ক of বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন আইন, ১৯৯৩.

Contravention: Mr. Kazi Amdadul Hoque has violated Section 21(2) of Securities and Exchange Ordinance, 1969 by not providing relevant information and documents as per the requirements of the enquiry team and refusing to give written interview.

Whereas, the aforesaid activities of non-compliance of securities laws appeared to be deliberate and clear contravention of the above stated laws attracts penal provision of Section 22 of the Securities and Exchange Ordinance, 1969

যেহেতু, কমিশন উপরোল্লিখিত প্রতিবেদন অনুযায়ী সিকিউরিটিজ আইন পরিপালনে ব্যর্থতার জন্য Mr. Kazi Amdadul Hoque এর বরাবরে একটি show-cause-cum-hearing notice সূত্র নং- BSEC/Enforcement/৩৩৪০/২০২২/১১০১ তারিখঃ আগস্ট ১১, ২০২২ প্রেরণ করে এবং সেপ্টেম্বর ১১, ২০২২ তারিখে শুনানীর দিন ধার্য করে। ধার্যকৃত তারিখে Mr.Kazi Amdadul Hoque তাঁর প্রতিনিধির মাধ্যমে সেপ্টেম্বর ১১, ২০২২ তারিখের পত্র সূত্র- এর মাধ্যমে লিখিত বক্তব্য দাখিল করেন। যাতে অন্যান্যের মধ্যে, নিম্মোক্ত বিষয়গুলির উল্লেখ আছেঃ-

যথাবিহীত সম্মান প্রদর্শনপূর্বক আপনার প্রদানকৃত পত্র নং BSEC/Enforcement/৩৩৪০/২০২২/১১০১ Date: August ১১, ২০২২ অনুযায়ী সবিনয়ে জানাচ্ছি যে, তদন্ত কমিটির প্রেরিত পত্র নং বিএসইসি/এমবি-৪০/২০০৯/১৩৫২/তদন্ত/০৯ তাং এপ্রিল ২১, ২০২২ এর জবাবে গত ২৬ এপ্রিল ২০২২ ইং তারিখে তদন্ত কমিটির কাছে আমার ট্যাক্স রিটার্নের আইটি-১০বি এর অনুলিপি, বি.বি.এস. ক্যাবলসের সম্মতি পত্র ও ব্যাংক বিবরণী (কোম্পানীর) দাখিল করার পাশাপাশি স্বশরীরে উপস্থিত হওয়ার সময় প্রার্থনা করে পত্র প্রেরন করি ।

Quote: "আপনি অবগত আছেন যে বর্তমানে আমার কর্মস্থল ঢাকার বাহিরে এবং সেজন্য আমি ঢাকার বাহিরে বসবাস করি । আপনি আমাকে ২৭ এপ্রিল ২০২২ আপনার অফিসে উপস্থিত হতে বলেছেন যা ঈদের দীর্ঘ ছুটির শেষ কর্মদিবসের পূর্ববর্তী দিন । এমতাবস্থায় ২৭ এপ্রিল আপনার কাছে উপস্থিত হয়ে আবার কর্মস্থলে যাওয়া বিরাট কষ্টসাধ্য বিধায় ২৭ এপ্রিল আমি আপনার অফিসে উপস্থিত হতে পারছিনা বলে আন্তারিকভাবে দু:খ প্রকাশ করছি ।" Unquote

Quote: "আমাকে ৮মে এর পর উপস্থিত হওয়ার তারিখ প্রদানের জন্য বিণীত অনুরোধ করছি " Unquote

এখানে উল্লেখ্য যে ২৫ এপ্রিল ২০২২ তারিখে আমি ট্যাক্স রির্টান ও আইটি-১০বি সার্টিফাইট কপি তোলার জন্য এনবিআর এ আবেদন করি যা বর্তমানে হস্তগত হয়েছে। আমি আমার বিও একাউন্ট থেকে লিখিত নির্দেশনার মাধ্যমে আমার ও আমার স্ত্রীর তৌফিকা ফুডস এন্ড এগ্রো লি: এর শেয়ার ক্রয়ের টাকা প্রদান করি ।

পরবর্তীতে ৬ই মে ২০২২ আমি তদন্ত কমিটির (জনাব অমিত কুমার সাহা) প্রেরিত খুদেবার্তার মাধ্যমে ৮মে তদন্ত কমিটির সম্মুখে উপস্থিত হওয়ার কথা বললে আমি ৮ই মে ২০২২ স্বশরীরে অফিস ছুটি নিয়ে (দীর্ঘ ছুটির পর) তদন্ত কমিটির নিকট উপস্থিত হই। তদন্ত কমিটি আমাকে ২৭ এপ্রিল উপস্থিত না হওয়ার জন্য দোষারোপ করলে আমি ভীত হয়ে পড়ি এবং একজন আইনঅজ্ঞের সাহায্য নেওয়ার অনুমতি প্রার্থনা করি।

আমার জানা মতে শেয়ারক্রয় করার সময় কোন আইনগত কোন বাধা ছিলনা তবে তদন্ত কমিটির চাহিদামোতাবেক সুষ্ঠভাবে তথ্য সরবারহের জন্য আইনঅজ্ঞের সাহায্য নিতে চেয়েছিলাম । আমি সবসময় তদন্ত কমিটিকে সহযোগীতা করার ব্যাপারে আন্তরিক ছিলাম ও আছি ।

এখানে আরও উল্লেখ যে তদন্ত কমিটি আমার পত্রে সিকিউরিটিজ এন্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন আইন ,১৯৯৩ এর দ্বারা ১৭ক অনুযায়ী তদন্ত কার্য পরিচালিত হচ্ছে বলে উল্লেখ করেছেন।

সিকিউরিটিজ এন্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন আইন ,১৯৯৩

[১৭ক। অনুসন্ধান বা তদন্ত অনুষ্ঠান।- (১) কমিশন ধারা ১০ এর উপ-ধারা (১) এ উল্লিখিত যে কোন ব্যক্তি সম্পর্কে অনুসন্ধান বা তদন্ত করিতে পারিবে।

বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন

১০। নিবন্ধন সার্টিফিকেট।- (১) [কোন স্টক ব্রোকার, সাব-ব্রোকার, শেয়ার হস্তান্তরকারী প্রতিনিধি, ইস্যুর ব্যাংকার, মার্চেন্ট ব্যাংকার, ইস্যুর নিবন্ধক, ইস্যুর ম্যানেজার, অবলিখক, পোর্টফোলিও ম্যানেজার, বিনিয়োগ উপদেষ্টা, মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাষ্ট দলিলের ট্রাষ্টি,সম্পদ ব্যবস্থাপনা কোম্পানী, হেফাজতকারী, ক্রেডিট রেটিং কোম্পানী এবং সিকিউরিটি মার্কেটের সঙ্গে সম্পৃক্ত হইতে পারে অনুরূপ অন্যান্য মাধ্যম কমিশনের নিকট হইতে প্রাপ্ত নিবন্ধিকরণ সার্টিফিকেটের শর্তাবলীর অধীন ব্যতিরেকে কোন সিকিউরিটির বিক্রয় বা কারবার করিবে না।]

যেহেতু আমি কমিশন ধারা ১০ এর উপ-ধারা (১) এ কোন শ্রেণীর অন্তর্ভুক্ত ব্যক্তি নই, সেহেতু অত্র ধারা / বিধান আমার ক্ষেত্রে প্রযোজ্য নয় ।

অতএব, আমার উপস্থাপিত তথ্যাদি মূল্যায়ন করে অভিযোগ থেকে অব্যাহাতি প্রদান এবং ন্যায় ও সুষ্ঠ বিচার প্রর্থনা করছি ।."

যেহেতু, Mr.Kazi Amdadul Haque সেপ্টেম্বর ১১, ২০২১ ইং তারিখের পত্রের মাধ্যমে উল্লিখিত ব্যর্থতা তথা বিধি বিধান লংঘন সংক্রান্ত অভিযোগের বিষয়ে যে লিখিত ব্যাখ্যা প্রদান করেছে তা কমিশনের নিকট গ্রহনযোগ্য বলে বিবেচিত হয়নি এবং Mr.Kazi Amdadul Haque এর উক্ত লংঘন ইচ্ছাকৃত;

যেহেতু, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত উল্লিখিত আইন ও উহার অধীন জারিকৃত বিধি-বিধান পরিপালনে Mr.Kzi Amdadul Haque এর উক্তরূপ ব্যর্থতা Section 22 of the Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর অধীন শাস্তিযোগ্য অপরাধ;

যেহেতু, কমিশনের বিবেচনায়, সিকিউরিটিজ আইন পরিপালনে উল্লিখিত ব্যর্থতার জন্য, তথা পুঁজিবাজারের উন্নয়নের পাশাপাশি বাজারের শৃংখলা ও স্বচ্ছতা রক্ষার স্বার্থে Mr.Kazi Amdadul Haque কে জরিমানা করা প্রয়োজন ও সমীচীন;

অতএব, সেহেতু, কমিশন, উল্লিখিত যাবতীয় বিষয় বিবেচনাপূর্বক, Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর Section 21(2) লংঘনের জন্য, Section 22 of the Securities and Exchange Ordinance, 1969 এ প্রদত্ত ক্ষমতাবলে Mr.Kazi Amdadul Haque এর উপর ৪,০০,০০,০০০.০০ (চার কোটি) টাকা জরিমানা ধার্য করল যা অত্র আদেশের তারিখ হতে ৩০ (ত্রিশ) দিনের মধ্যে 'বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন' এর অনুকূলে ইস্যুকৃত ব্যাংক ড্রাফট/পে-অর্ডারের মাধ্যমে কমিশনে জমা করতে হবে। এছাড়াও জরিমানার অর্থ পরিশোধ না করা পর্যন্ত উক্ত নামে পরিচালিত সকল BO হিসাব হতে অর্থ উত্তোলন ও Link হিসাবের মাধ্যমে শেয়ার স্থানান্তর বন্ধ রাখার সিদ্ধান্ত গৃহীত হয়।

বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ অ্যান্ড এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশক্রমে,

১৭/০১/২০২২

মোঃ আবদুল হালিম
কমিশনার

বিতরনঃ
কাজী এমদাদুল হক