bs- GmBwm/Gb‡dvm‡g›U/651/2007/871 ‡iwR÷vW GwW

ZwiL: b‡f¤i 25, 2009 Bs

জনাব দিউকিনন্দন কেজরিওয়াল, ব্যবস্থাপনা পরিচালক
জনাব অশোক কেজরিওয়াল, পরিচালক
জনাব উত্তম কেজরিওয়াল, পরিচালক
জনাবা ভগবতী কেজরিওয়াল, পরিচালক
জনাবা কাঞ্চন কেজরিওয়াল, পরিচালক
জনাবা কাঞ্চন দেবী কেজরিওয়াল, পরিচালক
বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাষ্ট্রিজ লিমিটেড
দোয়েল কমপ্লেক্স, কর্ণপাড়া, সাভার
ঢাকা-১৩৪০

বিষয়ঃ **Av‡`k**

মহোদয়,

কমিশনের নভেম্বর ২৫, ২০০৯ ইং তারিখের আদেশ নং এসইসি/এনফোর্সমেন্ট/৬৫১/২০০৭/৮৬৫ হতে এসইসি/এনফোর্সমেন্ট/৬৫১/২০০৭/৮৭০ এর সত্যায়িত অনুলিপি আপনার অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহনের জন্য এতদ্‌সংগে সংযুক্ত করা হলো ।

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশক্রমে

†gvt gbmi ingvb
Dc-cwiPvjK

বিতরনঃ

প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা, ঢাকা ষ্টক এক্সচেঞ্জ লিমিটেড
প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা, চট্টগ্রাম ষ্টক এক্সচেঞ্জ লিমিটেড

অবগতির জন্য অনুলিপিঃ

১. নির্বাহী পরিচালক (এসআরএমআইসি), এসইসি
২. পরিচালক (আর এন্ড ডি), এসইসি
৩. পরিচালক (এমআইএস), এসইসি
৪. পরিচালক (সিএফডি), এসইসি
৫. পরিচালক (আইন), এসইসি
৬. পাবলিক রেফারেন্স রুম, এসইসি
৭. চেয়ারম্যান মহোদয়ের দপ্তর, এসইসি

bs- GmBwm/Gb‡dvm‡g›U/651/2007/ **ZwiLt b‡f¤i 25, 2009 Bs**

<u>Av‡`k</u>

যেহেতু, Securities and Exchange Ordinance, 1969 (Ordinance No. XVII of 1969) এর section 2(g) মোতাবেক বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাস্ট্রিজ লিমিটেড ‘issuer’ হিসাবে অভিহিত (অতঃপর ‘ইস্যুয়ার’ বলে উল্লিখিত);

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12(2) এ উল্লেখ রয়েছে যে, “The financial statements of an issuer of a listed security shall be prepared in accordance with the requirements laid down in the Schedule and the International Accounting Standards as adopted by the Institute of Chartered Accountants of Bangladesh.”;

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12 অনুযায়ী ইস্যুয়ার ডিসেম্বর ৩১, ২০০৭ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের জন্য প্রস্তুতকৃত আর্থিক বিবরণী ইস্যু করেছে যা মেসার্স মাহফিল হক এন্ড কোং, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্টস্ (বিধিবদ্ধ নিরীক্ষক) কর্তৃক নিরীক্ষীত হয়েছে এবং উক্ত নিরীক্ষা প্রতিষ্ঠান, নিরীক্ষা সংক্রান্ত কার্যাদি সম্পাদন পূর্বক এতদ্সংশ্লিষ্ট নিরীক্ষা প্রতিবেদন ইস্যু করেছে;

যেহেতু, ইস্যুয়ার, উক্ত নিরীক্ষিত আর্থিক বিবরণীতে ৩২,৩৬,৫৫,৩১৪.০০ (বত্রিশ কোটি ছত্রিশ লক্ষ পঞ্চান্ন হাজার তিনশত চৌদ্দ) টাকা “Inter-Company Current Account” শিরোনামে উল্লেখ করেছে এবং উল্লিখিত সমুদয় অর্থ ইস্যুয়ারের সহযোগী প্রতিষ্ঠান (Sister Concern) সমূহকে ধার হিসাবে প্রদান করা হয়েছে যখন ইস্যুয়ার কোম্পানীটি ব্যাপক আর্থিক সংকটে ছিল এবং এ ব্যাপারে ইস্যুয়ার কোন গ্রহনযোগ্য ব্যাখ্যা কমিশনের নির্দেশ মোতাবেক প্রদান করতে পারেনি;

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয় হতে পরিলক্ষিত হয় যে, ইস্যুয়ার কর্তৃক উল্লেখিত বিপুল পরিমান অর্থ কোনরূপ আর্থিক সুবিধা ব্যতীতই কোম্পনীর খাত থেকে স্থানান্তর করা হয়েছে যার সঠিক ও পূর্ণ তথ্য আর্থিক বিবরণীতে যথানিয়মে প্রতিফলিত না হওয়ায় কোম্পানীর সাধারণ শেয়ারহোল্ডারগণ প্রয়োজনীয় তথ্য প্রাপ্তি থেকে বঞ্চিত তথা তারা ব্যাপকভাবে ক্ষতিগ্রস্ত হয়েছে;

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয়ের ফলশ্রুতিতে দেখা যায় যে, ইস্যুয়ার, ডিসেম্বর ৩১, ২০০৭ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের আর্থিক বিবরণী IAS অনুযায়ী প্রস্তুত করতে ব্যর্থ হওয়ায় উক্ত আর্থিক বিবরণীতে ইস্যুয়ারের বাস্তব অবস্থা সঠিক ও স্বচ্ছ (true and fair) ভাবে প্রতিফলিত হয়নি তথা উক্তরূপ কর্মকান্ডের মাধ্যমে ইস্যুয়ার আলোচ্য Rules এর সংশ্লিষ্ট বিধান লংঘন করেছে, যা আলোচ্য Ordinance এর section 18 এর সুস্পষ্ট লংঘন;

যেহেতু, ইস্যুয়ারের উপরোক্ত ব্যর্থতার জন্য কমিশন কর্তৃক পত্র সূত্র নং- SEC/Enforcement/651/2007/186 তারিখ ফেব্রুয়ারী ১১, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে ইস্যুয়ার ও উহার পরিচালকগণকে Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন কারণ দর্শানো ও শুনানীর নোটিশ জারি করা হয় এবং ফেব্রুয়ারী ২৩, ২০০৯ ইং তারিখে উক্ত শুনানী অনুষ্ঠিত হয়;

যেহেতু, উক্ত শুনানীতে দাখিলকৃত ইস্যুয়ারের পত্র নং BDFIL/SEC/09 তারিখ ফেব্রুয়ারী ২৩, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে উল্লিখিত ব্যর্থতা তথা বিধান লংঘন সংক্রান্ত যে ব্যাখ্যা প্রদান করা হয় তাতে ইস্যুয়ারের উক্ত লংঘন ইচ্ছাকৃত বলে প্রতীয়মান হয় তথা ইস্যুয়ারের উক্ত ব্যাখ্যা সন্তোষজনক না হওয়ায় কমিশনের নিকট গ্রহনযোগ্য বলে বিবেচিত হয়নি;

যেহেতু, আলোচ্য ইস্যুয়ার একটি পাবলিক লিমিটেড কোম্পানী এবং উহার পরিচালকমণ্ডলীর সদস্যগণ কোম্পানীর প্রতিনিধিত্বকারী যারা সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার অধীন জারীকৃত বিধি-বিধান পরিপালনের জন্য দায়ী;

চলমান .... পাতা- ২

bs- GmBwm/Gb‡dvm‡g›U/651/2007/ ZwiLt b‡f¤i 25, 2009 Bs

যেহেতু, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উক্ত ইস্যুয়ার এর ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ সকল পরিচালকগণের উক্তরূপ ব্যর্থতা Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন শাস্তিযোগ্য অপরাধ; এবং

যেহেতু, কমিশনের বিবেচনায়, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উল্লিখিত ইচ্ছাকৃত ব্যর্থতার জন্য, পুঁজিবাজারের শৃংখলা, স্বচ্ছতা এবং জনস্বার্থে উক্ত ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ প্রত্যেক পরিচালককে জরিমানা করা প্রয়োজন ও সমীচীন;

অতএব, সেহেতু, কমিশন, উল্লিখিত যাবতীয় বিষয় বিবেচনাপূর্বক, Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 [যা The Securities and Exchange (Amendment) Act, 2000 দ্বারা সংশোধিত] তে প্রদত্ত ক্ষমতাবলে:-

(১) বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাষ্ট্রিজ লিমিটেড এর ব্যবস্থাপনা পরিচালক জনাব দিউকিনন্দন কেজরিওয়াল এর উপর ১ (এক) লক্ষ টাকা জরিমানা ধার্য্য করল যা অত্র আদেশের ১৫ (পনের) দিনের মধ্যে 'সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন' এর অনুকূলে ইস্যুকৃত ব্যাংক ড্রাফট/পে-অর্ডারের মাধ্যমে কমিশনে জমা করতে হবে; এবং

(২) এ আদেশ জারীর তারিখ হতে উপরে উল্লিখিত সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান লংঘন যতদিন চলবে তার প্রতি দিনের জন্য উক্ত ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালক জনাব দিউকিনন্দন কেজরিওয়াল এর উপর ১০,০০০/- (দশ হাজার) টাকা অতিরিক্ত জরিমানাও ধার্য্য করল যা উপরে (১) এ উল্লিখিত পদ্ধতিতে কমিশনে জমা করতে হবে ।

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশক্রমে-

gbmi Avjg
fvicÖvß ‡Pqvig¨vb

বিতরনঃ
জনাব দিউকিনন্দন কেজরিওয়াল, ব্যবস্থাপনা পরিচালক
বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাস্ট্রিজ লিমিটেড

bs- GmBwm/Gb‡dvm©g›U/651/2007/ ZwiLt b‡f¤^i 25, 2009 Bs

Av‡`k

যেহেতু, Securities and Exchange Ordinance, 1969 (Ordinance No. XVII of 1969) এর section 2(g) মোতাবেক বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাষ্ট্রিজ লিমিটেড 'issuer' হিসাবে অভিহিত (অতঃপর 'ইস্যুয়ার' বলে উল্লিখিত);

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12(2) এ উল্লেখ রয়েছে যে, "The financial statements of an issuer of a listed security shall be prepared in accordance with the requirements laid down in the Schedule and the International Accounting Standards as adopted by the Institute of Chartered Accountants of Bangladesh.";

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12 অনুযায়ী ইস্যুয়ার ডিসেম্বর ৩১, ২০০৭ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের জন্য প্রস্তুতকৃত আর্থিক বিবরণী ইস্যু করেছে যা মেসার্স মাহফিল হক এন্ড কোং, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্টস্ (বিধিবদ্ধ নিরীক্ষক) কর্তৃক নিরীক্ষীত হয়েছে এবং উক্ত নিরীক্ষা প্রতিষ্ঠান, নিরীক্ষা সংক্রান্ত কার্যাদি সম্পাদন পূর্বক এতদ্‌সংশ্লিষ্ট নিরীক্ষা প্রতিবেদন ইস্যু করেছে;

যেহেতু, ইস্যুয়ার, উক্ত নিরীক্ষিত আর্থিক বিবরণীতে ৩২,৩৬,৫৫,৩১৪.০০ (বত্রিশ কোটি ছত্রিশ লক্ষ পঞ্চান্ন হাজার তিনশত চৌদ্দ) টাকা "Inter-Company Current Account" শিরোনামে উল্লেখ করেছে এবং উল্লিখিত সমুদয় অর্থ ইস্যুয়ারের সহযোগী প্রতিষ্ঠান (Sister Concern) সমূহকে ধার হিসাবে প্রদান করা হয়েছে যখন ইস্যুয়ার কোম্পানীটি ব্যাপক আর্থিক সংকটে ছিল এবং এ ব্যাপারে ইস্যুয়ার কোন গ্রহনযোগ্য ব্যাখ্যা কমিশনের নির্দেশ মোতাবেক প্রদান করতে পারেনি;

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয় হতে পরিলক্ষিত হয় যে, ইস্যুয়ার কর্তৃক উল্লেখিত বিপুল পরিমান অর্থ কোনরূপ আর্থিক সুবিধা ব্যতীতই কোম্পনীর খাত থেকে স্থানান্তর করা হয়েছে যার সঠিক ও পূর্ণ তথ্য আর্থিক বিবরণীতে যথানিয়মে প্রতিফলিত না হওয়ায় কোম্পানীর সাধারণ শেয়ারহোল্ডারগণ প্রয়োজনীয় তথ্য প্রাপ্তি থেকে বঞ্চিত তথা তারা ব্যাপকভাবে ক্ষতিগ্রস্ত হয়েছে;

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয়ের ফলশ্রুতিতে দেখা যায় যে, ইস্যুয়ার, ডিসেম্বর ৩১, ২০০৭ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের আর্থিক বিবরণী IAS অনুযায়ী প্রস্তুত করতে ব্যর্থ হওয়ায় উক্ত আর্থিক বিবরণীতে ইস্যুয়ারের বাস্তব অবস্থা সঠিক ও স্বচ্ছ (true and fair) ভাবে প্রতিফলিত হয়নি তথা উক্তরূপ কর্মকান্ডের মাধ্যমে ইস্যুয়ার আলোচ্য Rules এর সংশ্লিষ্ট বিধান লংঘন করেছে, যা আলোচ্য Ordinance এর section 18 এর সুস্পষ্ট লংঘন;

যেহেতু, ইস্যুয়ারের উপরোক্ত ব্যর্থতার জন্য কমিশন কর্তৃক পত্র সূত্র নং- SEC/Enforcement/651/2007/186 তারিখ ফেব্রুয়ারী ১১, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে ইস্যুয়ার ও উহার পরিচালকগণকে Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন কারণ দর্শানো ও শুনানীর নোটিশ জারি করা হয় এবং ফেব্রুয়ারী ২৩, ২০০৯ ইং তারিখে উক্ত শুনানী অনুষ্ঠিত হয়;

যেহেতু, উক্ত শুনানীতে দাখিলকৃত ইস্যুয়ারের পত্র নং BDFIL/SEC/09 তারিখ ফেব্রুয়ারী ২৩, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে উল্লিখিত ব্যর্থতা তথা বিধান লংঘন সংক্রান্ত যে ব্যাখ্যা প্রদান করা হয় তাতে ইস্যুয়ারের উক্ত লংঘন ইচ্ছাকৃত বলে প্রতীয়মান হয় তথা ইস্যুয়ারের উক্ত ব্যাখ্যা সন্তোষজনক না হওয়ায় কমিশনের নিকট গ্রহনযোগ্য বলে বিবেচিত হয়নি;

যেহেতু, আলোচ্য ইস্যুয়ার একটি পাবলিক লিমিটেড কোম্পানী এবং উহার পরিচালকমণ্ডলীর সদস্যগণ কোম্পানীর প্রতিনিধিত্বকারী যারা সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার অধীন জারীকৃত বিধি-বিধান পরিপালনের জন্য দায়ী;

চলমান .... পাতা- ২

bs- GmBwm/Gb‡dvm‡g›U/651/2007/ **ZwiLt b‡f¤i 25, 2009 Bs**

যেহেতু, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উক্ত ইস্যুয়ার এর ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ সকল পরিচালকগণের উক্তরূপ ব্যর্থতা Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন শাস্তিযোগ্য অপরাধ; এবং

যেহেতু, কমিশনের বিবেচনায়, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উল্লিখিত ইচ্ছাকৃত ব্যর্থতার জন্য, পুঁজিবাজারের শৃংখলা, স্বচ্ছতা এবং জনস্বার্থে উক্ত ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ প্রত্যেক পরিচালককে জরিমানা করা প্রয়োজন ও সমীচীন;

অতএব, সেহেতু, কমিশন, উল্লিখিত যাবতীয় বিষয় বিবেচনাপূর্বক, Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 [যা The Securities and Exchange (Amendment) Act, 2000 দ্বারা সংশোধিত] তে প্রদত্ত ক্ষমতাবলেঃ-

(১) বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাষ্ট্রিজ লিমিটেড এর পরিচালক জনাব অশোক কেজরিওয়াল এর উপর ১ (এক) লক্ষ টাকা জরিমানা ধার্য্য করল যা অত্র আদেশের ১৫ (পনের) দিনের মধ্যে 'সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন' এর অনুকূলে ইস্যুকৃত ব্যাংক ড্রাফট/পে-অর্ডারের মাধ্যমে কমিশনে জমা করতে হবে; এবং

(২) এ আদেশ জারীর তারিখ হতে উপরে উল্লিখিত সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান লংঘন যতদিন চলবে তার প্রতি দিনের জন্য উক্ত ইস্যুয়ারের পরিচালক জনাব অশোক কেজরিওয়াল এর উপর ১০,০০০/- (দশ হাজার) টাকা অতিরিক্ত জরিমানাও ধার্য্য করল যা উপরে (১) এ উল্লিখিত পদ্ধতিতে কমিশনে জমা করতে হবে।

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশক্রমে-

gbmi Avjg
fvicÖvß ‡Pqvig¨vb

<u>বিতরনঃ</u>
জনাব অশোক কেজরিওয়াল, পরিচালক
বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাস্ট্রিজ লিমিটেড

bs- GmBwm/Gb‡dvm©‡g›U/651/2007/ **ZwiLt b‡f¤^i 25, 2009 Bs**

Av‡`k

যেহেতু, Securities and Exchange Ordinance, 1969 (Ordinance No. XVII of 1969) এর section 2(g) মোতাবেক বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাস্ট্রিজ লিমিটেড 'issuer' হিসাবে অভিহিত (অতঃপর 'ইস্যুয়ার' বলে উল্লিখিত);

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12(2) এ উল্লেখ রয়েছে যে, "The financial statements of an issuer of a listed security shall be prepared in accordance with the requirements laid down in the Schedule and the International Accounting Standards as adopted by the Institute of Chartered Accountants of Bangladesh.";

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12 অনুযায়ী ইস্যুয়ার ডিসেম্বর ৩১, ২০০৭ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের জন্য প্রস্তুতকৃত আর্থিক বিবরণী ইস্যু করেছে যা মেসার্স মাহফিল হক এন্ড কোং, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্টস্ (বিধিবদ্ধ নিরীক্ষক) কর্তৃক নিরীক্ষীত হয়েছে এবং উক্ত নিরীক্ষা প্রতিষ্ঠান, নিরীক্ষা সংক্রান্ত কার্যাদি সম্পাদন পূর্বক এতদ্‌সংশ্লিষ্ট নিরীক্ষা প্রতিবেদন ইস্যু করেছে;

যেহেতু, ইস্যুয়ার, উক্ত নিরীক্ষিত আর্থিক বিবরণীতে ৩২,৩৬,৫৫,৩১৪.০০ (বত্রিশ কোটি ছত্রিশ লক্ষ পঞ্চান্ন হাজার তিনশত চৌদ্দ) টাকা "Inter-Company Current Account" শিরোনামে উল্লেখ করেছে এবং উল্লিখিত সমুদয় অর্থ ইস্যুয়ারের সহযোগী প্রতিষ্ঠান (Sister Concern) সমূহকে ধার হিসাবে প্রদান করা হয়েছে যখন ইস্যুয়ার কোম্পানীটি ব্যাপক আর্থিক সংকটে ছিল এবং এ ব্যাপারে ইস্যুয়ার কোন গ্রহনযোগ্য ব্যাখ্যা কমিশনের নির্দেশ মোতাবেক প্রদান করতে পারেনি;

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয় হতে পরিলক্ষিত হয় যে, ইস্যুয়ার কর্তৃক উল্লেখিত বিপুল পরিমান অর্থ কোনরূপ আর্থিক সুবিধা ব্যতীতই কোম্পনীর খাত থেকে স্থানান্তর করা হয়েছে যার সঠিক ও পূর্ণ তথ্য আর্থিক বিবরণীতে যথানিয়মে প্রতিফলিত না হওয়ায় কোম্পানীর সাধারণ শেয়ারহোল্ডারগণ প্রয়োজনীয় তথ্য প্রাপ্তি থেকে বঞ্চিত তথা তারা ব্যাপকভাবে ক্ষতিগ্রস্ত হয়েছে;

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয়ের ফলশ্রুতিতে দেখা যায় যে, ইস্যুয়ার, ডিসেম্বর ৩১, ২০০৭ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের আর্থিক বিবরণী IAS অনুযায়ী প্রস্তুত করতে ব্যর্থ হওয়ায় উক্ত আর্থিক বিবরণীতে ইস্যুয়ারের বাস্তব অবস্থা সঠিক ও স্বচ্ছ (true and fair) ভাবে প্রতিফলিত হয়নি তথা উক্তরূপ কর্মকান্ডের মাধ্যমে ইস্যুয়ার আলোচ্য Rules এর সংশ্লিষ্ট বিধান লংঘন করেছে, যা আলোচ্য Ordinance এর section 18 এর সুস্পষ্ট লংঘন;

যেহেতু, ইস্যুয়ারের উপরোক্ত ব্যর্থতার জন্য কমিশন কর্তৃক পত্র সূত্র নং- SEC/Enforcement/651/2007/186 তারিখ ফেব্রুয়ারী ১১, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে ইস্যুয়ার ও উহার পরিচালকগণকে Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন কারণ দর্শানো ও শুনানীর নোটিশ জারি করা হয় এবং ফেব্রুয়ারী ২৩, ২০০৯ ইং তারিখে উক্ত শুনানী অনুষ্ঠিত হয়;

যেহেতু, উক্ত শুনানীতে দাখিলকৃত ইস্যুয়ারের পত্র নং BDFIL/SEC/09 তারিখ ফেব্রুয়ারী ২৩, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে উল্লিখিত ব্যর্থতা তথা বিধান লংঘন সংক্রান্ত যে ব্যাখ্যা প্রদান করা হয় তাতে ইস্যুয়ারের উক্ত লংঘন ইচ্ছাকৃত বলে প্রতীয়মান হয় তথা ইস্যুয়ারের উক্ত ব্যাখ্যা সন্তোষজনক না হওয়ায় কমিশনের নিকট গ্রহনযোগ্য বলে বিবেচিত হয়নি;

যেহেতু, আলোচ্য ইস্যুয়ার একটি পাবলিক লিমিটেড কোম্পানী এবং উহার পরিচালকমণ্ডলীর সদস্যগণ কোম্পানীর প্রতিনিধিত্বকারী যারা সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার অধীন জারীকৃত বিধি-বিধান পরিপালনের জন্য দায়ী;

চলমান .... পাতা- ২

bs- GmBwm/Gb‡dvm©‡g›U/651/2007/ ZvwiLt b‡f¤^i 25, 2009 Bs

যেহেতু, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উক্ত ইস্যুয়ার এর ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ সকল পরিচালকগণের উক্তরূপ ব্যর্থতা Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন শাস্তিযোগ্য অপরাধ; এবং

যেহেতু, কমিশনের বিবেচনায়, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উল্লিখিত ইচ্ছাকৃত ব্যর্থতার জন্য, পুঁজিবাজারের শৃংখলা, স্বচ্ছতা এবং জনস্বার্থে উক্ত ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ প্রত্যেক পরিচালককে জরিমানা করা প্রয়োজন ও সমীচীন;

অতএব, সেহেতু, কমিশন, উল্লিখিত যাবতীয় বিষয় বিবেচনাপূর্বক, Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 [যা The Securities and Exchange (Amendment) Act, 2000 দ্বারা সংশোধিত] তে প্রদত্ত ক্ষমতাবলেঃ-

(১) বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাষ্ট্রিজ লিমিটেড এর পরিচালক জনাব উত্তম কেজরিওয়াল এর উপর ১ (এক) লক্ষ টাকা জরিমানা ধার্য্য করল যা অত্র আদেশের ১৫ (পনের) দিনের মধ্যে 'সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন' এর অনুকূলে ইস্যুকৃত ব্যাংক ড্রাফট/পে-অর্ডারের মাধ্যমে কমিশনে জমা করতে হবে; এবং

(২) এ আদেশ জারীর তারিখ হতে উপরে উল্লিখিত সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান লংঘন যতদিন চলবে তার প্রতি দিনের জন্য উক্ত ইস্যুয়ারের পরিচালক জনাব জনাব উত্তম কেজরিওয়াল এর উপর ১০,০০০/- (দশ হাজার) টাকা অতিরিক্ত জরিমানাও ধার্য্য করল যা উপরে (১) এ উল্লিখিত পদ্ধতিতে কমিশনে জমা করতে হবে।

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশক্রমে-

gbmyi Avjg
fvicÖvß ‡Pqvig¨vb

বিতরনঃ
জনাব উত্তম কেজরিওয়াল, পরিচালক
বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাস্ট্রিজ লিমিটেড

bs- GmBwm/Gb‡dvm©‡g›U/651/2007/ ZwiLt b‡f¤i 25, 2009 Bs

Av‡`k

যেহেতু, Securities and Exchange Ordinance, 1969 (Ordinance No. XVII of 1969) এর section 2(g) মোতাবেক বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাষ্ট্রিজ লিমিটেড ‘issuer’ হিসাবে অভিহিত (অতঃপর ‘ইস্যুয়ার’ বলে উল্লিখিত);

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12(2) এ উল্লেখ রয়েছে যে, “The financial statements of an issuer of a listed security shall be prepared in accordance with the requirements laid down in the Schedule and the International Accounting Standards as adopted by the Institute of Chartered Accountants of Bangladesh.”;

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12 অনুযায়ী ইস্যুয়ার ডিসেম্বর ৩১, ২০০৭ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের জন্য প্রস্তুতকৃত আর্থিক বিবরণী ইস্যু করেছে যা মেসার্স মাহফিল হক এন্ড কোং, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্টস্ (বিধিবদ্ধ নিরীক্ষক) কর্তৃক নিরীক্ষীত হয়েছে এবং উক্ত নিরীক্ষা প্রতিষ্ঠান, নিরীক্ষা সংক্রান্ত কার্যাদি সম্পাদন পূর্বক এতদ্‌সংশ্লিষ্ট নিরীক্ষা প্রতিবেদন ইস্যু করেছে;

যেহেতু, ইস্যুয়ার, উক্ত নিরীক্ষিত আর্থিক বিবরণীতে ৩২,৩৬,৫৫,৩১৪.০০ (বত্রিশ কোটি ছত্রিশ লক্ষ পঞ্চান্ন হাজার তিনশত চৌদ্দ) টাকা “Inter-Company Current Account” শিরোনামে উল্লেখ করেছে এবং উল্লিখিত সমুদয় অর্থ ইস্যুয়ারের সহযোগী প্রতিষ্ঠান (Sister Concern) সমূহকে ধার হিসাবে প্রদান করা হয়েছে যখন ইস্যুয়ার কোম্পানীটি ব্যাপক আর্থিক সংকটে ছিল এবং এ ব্যাপারে ইস্যুয়ার কোন গ্রহনযোগ্য ব্যাখ্যা কমিশনের নির্দেশ মোতাবেক প্রদান করতে পারেনি;

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয় হতে পরিলক্ষিত হয় যে, ইস্যুয়ার কর্তৃক উল্লেখিত বিপুল পরিমান অর্থ কোনরূপ আর্থিক সুবিধা ব্যতীতই কোম্পনীর খাত থেকে স্থানান্তর করা হয়েছে যার সঠিক ও পূর্ণ তথ্য আর্থিক বিবরণীতে যথানিয়মে প্রতিফলিত না হওয়ায় কোম্পানীর সাধারণ শেয়ারহোল্ডারগণ প্রয়োজনীয় তথ্য প্রাপ্তি থেকে বঞ্চিত তথা তারা ব্যাপকভাবে ক্ষতিগ্রস্ত হয়েছে;

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয়ের ফলশ্রুতিতে দেখা যায় যে, ইস্যুয়ার, ডিসেম্বর ৩১, ২০০৭ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের আর্থিক বিবরণী IAS অনুযায়ী প্রস্তুত করতে ব্যর্থ হওয়ায় উক্ত আর্থিক বিবরণীতে ইস্যুয়ারের বাস্তব অবস্থা সঠিক ও স্বচ্ছ (true and fair) ভাবে প্রতিফলিত হয়নি তথা উক্তরূপ কর্মকান্ডের মাধ্যমে ইস্যুয়ার আলোচ্য Rules এর সংশ্লিষ্ট বিধান লংঘন করেছে, যা আলোচ্য Ordinance এর section 18 এর সুস্পষ্ট লংঘন;

যেহেতু, ইস্যুয়ারের উপরোক্ত ব্যর্থতার জন্য কমিশন কর্তৃক পত্র সূত্র নং- SEC/Enforcement/651/2007/186 তারিখ ফেব্রুয়ারী ১১, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে ইস্যুয়ার ও উহার পরিচালকগণকে Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন কারণ দর্শানো ও শুনানীর নোটিশ জারি করা হয় এবং ফেব্রুয়ারী ২৩, ২০০৯ ইং তারিখে উক্ত শুনানী অনুষ্ঠিত হয়;

যেহেতু, উক্ত শুনানীতে দাখিলকৃত ইস্যুয়ারের পত্র নং BDFIL/SEC/09 তারিখ ফেব্রুয়ারী ২৩, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে উল্লিখিত ব্যর্থতা তথা বিধান লংঘন সংক্রান্ত যে ব্যাখ্যা প্রদান করা হয় তাতে ইস্যুয়ারের উক্ত লংঘন ইচ্ছাকৃত বলে প্রতীয়মান হয় তথা ইস্যুয়ারের উক্ত ব্যাখ্যা সন্তোষজনক না হওয়ায় কমিশনের নিকট গ্রহনযোগ্য বলে বিবেচিত হয়নি;

যেহেতু, আলোচ্য ইস্যুয়ার একটি পাবলিক লিমিটেড কোম্পানী এবং উহার পরিচালকমণ্ডলীর সদস্যগণ কোম্পানীর প্রতিনিধিত্বকারী যারা সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার অধীন জারীকৃত বিধি-বিধান পরিপালনের জন্য দায়ী;

চলমান .... পাতা- ২

bs- GmBwm/Gb‡dvm‡g›U/651/2007/ **ZwiLt b‡f¤i 25, 2009 Bs**

যেহেতু, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উক্ত ইস্যুয়ার এর ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ সকল পরিচালকগণের উক্তরূপ ব্যর্থতা Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন শাস্তিযোগ্য অপরাধ; এবং

যেহেতু, কমিশনের বিবেচনায়, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উল্লিখিত ইচ্ছাকৃত ব্যর্থতার জন্য, পুঁজিবাজারের শৃংখলা, স্বচ্ছতা এবং জনস্বার্থে উক্ত ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ প্রত্যেক পরিচালককে জরিমানা করা প্রয়োজন ও সমীচীন;

অতএব, সেহেতু, কমিশন, উল্লিখিত যাবতীয় বিষয় বিবেচনাপূর্বক, Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 [যা The Securities and Exchange (Amendment) Act, 2000 দ্বারা সংশোধিত] তে প্রদত্ত ক্ষমতাবলে:-

(১) বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাষ্ট্রিজ লিমিটেড এর পরিচালক জনাবা ভগবতী কেজরিওয়াল এর উপর ১ (এক) লক্ষ টাকা জরিমানা ধার্য্য করল যা অত্র আদেশের ১৫ (পনের) দিনের মধ্যে 'সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন' এর অনুকূলে ইস্যুকৃত ব্যাংক ড্রাফট/পে-অর্ডারের মাধ্যমে কমিশনে জমা করতে হবে; এবং

(২) এ আদেশ জারীর তারিখ হতে উপরে উল্লিখিত সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান লংঘন যতদিন চলবে তার প্রতি দিনের জন্য উক্ত ইস্যুয়ারের পরিচালক জনাবা ভগবতী কেজরিওয়াল এর উপর ১০,০০০/- (দশ হাজার) টাকা অতিরিক্ত জরিমানাও ধার্য্য করল যা উপরে (১) এ উল্লিখিত পদ্ধতিতে কমিশনে জমা করতে হবে ।

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশক্রমে-

gbmi Avjg
fvicÖvß ‡Pqvig¨vb

বিতরনঃ
জনাবা ভগবতী কেজরিওয়াল, পরিচালক
বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাস্ট্রিজ লিমিটেড

bs- GmBwm/Gb‡dvm‡g›U/651/2007/ **ZwiLt b‡f¤i 25, 2009 Bs**

<u>Av‡`k</u>

যেহেতু, Securities and Exchange Ordinance, 1969 (Ordinance No. XVII of 1969) এর section 2(g) মোতাবেক বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাষ্ট্রিজ লিমিটেড ‘issuer’ হিসাবে অভিহিত (অতঃপর ‘ইস্যুয়ার’ বলে উল্লিখিত);

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12(2) এ উল্লেখ রয়েছে যে, “The financial statements of an issuer of a listed security shall be prepared in accordance with the requirements laid down in the Schedule and the International Accounting Standards as adopted by the Institute of Chartered Accountants of Bangladesh.”;

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12 অনুযায়ী ইস্যুয়ার ডিসেম্বর ৩১, ২০০৭ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের জন্য প্রস্তুতকৃত আর্থিক বিবরণী ইস্যু করেছে যা মেসার্স মাহফিল হক এন্ড কোং, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্টস্ (বিধিবদ্ধ নিরীক্ষক) কর্তৃক নিরীক্ষীত হয়েছে এবং উক্ত নিরীক্ষা প্রতিষ্ঠান, নিরীক্ষা সংক্রান্ত কার্যাদি সম্পাদন পূর্বক এতদ্সংশ্লিষ্ট নিরীক্ষা প্রতিবেদন ইস্যু করেছে;

যেহেতু, ইস্যুয়ার, উক্ত নিরীক্ষিত আর্থিক বিবরণীতে ৩২,৩৬,৫৫,৩১৪.০০ (বত্রিশ কোটি ছত্রিশ লক্ষ পঞ্চান্ন হাজার তিনশত চৌদ্দ) টাকা “Inter-Company Current Account” শিরোনামে উল্লেখ করেছে এবং উল্লিখিত সমুদয় অর্থ ইস্যুয়ারের সহযোগী প্রতিষ্ঠান (Sister Concern) সমূহকে ধার হিসাবে প্রদান করা হয়েছে যখন ইস্যুয়ার কোম্পানীটি ব্যাপক আর্থিক সংকটে ছিল এবং এ ব্যাপারে ইস্যুয়ার কোন গ্রহনযোগ্য ব্যাখ্যা কমিশনের নির্দেশ মোতাবেক প্রদান করতে পারেনি;

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয় হতে পরিলক্ষিত হয় যে, ইস্যুয়ার কর্তৃক উল্লেখিত বিপুল পরিমান অর্থ কোনরূপ আর্থিক সুবিধা ব্যতীতই কোম্পনীর খাত থেকে স্থানান্তর করা হয়েছে যার সঠিক ও পূর্ণ তথ্য আর্থিক বিবরণীতে যথানিয়মে প্রতিফলিত না হওয়ায় কোম্পানীর সাধারণ শেয়ারহোল্ডারগণ প্রয়োজনীয় তথ্য প্রাপ্তি থেকে বঞ্চিত তথা তারা ব্যাপকভাবে ক্ষতিগ্রস্ত হয়েছে;

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয়ের ফলশ্রুতিতে দেখা যায় যে, ইস্যুয়ার, ডিসেম্বর ৩১, ২০০৭ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের আর্থিক বিবরণী IAS অনুযায়ী প্রস্তুত করতে ব্যর্থ হওয়ায় উক্ত আর্থিক বিবরণীতে ইস্যুয়ারের বাস্তব অবস্থা সঠিক ও স্বচ্ছ (true and fair) ভাবে প্রতিফলিত হয়নি তথা উক্তরূপ কর্মকান্ডের মাধ্যমে ইস্যুয়ার আলোচ্য Rules এর সংশ্লিষ্ট বিধান লংঘন করেছে, যা আলোচ্য Ordinance এর section 18 এর সুস্পষ্ট লংঘন;

যেহেতু, ইস্যুয়ারের উপরোক্ত ব্যর্থতার জন্য কমিশন কর্তৃক পত্র সূত্র নং- SEC/Enforcement/651/2007/186 তারিখ ফেব্রুয়ারী ১১, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে ইস্যুয়ার ও উহার পরিচালকগণকে Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন কারণ দর্শানো ও শুনানীর নোটিশ জারি করা হয় এবং ফেব্রুয়ারী ২৩, ২০০৯ ইং তারিখে উক্ত শুনানী অনুষ্ঠিত হয়;

যেহেতু, উক্ত শুনানীতে দাখিলকৃত ইস্যুয়ারের পত্র নং BDFIL/SEC/09 তারিখ ফেব্রুয়ারী ২৩, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে উল্লিখিত ব্যর্থতা তথা বিধান লংঘন সংক্রান্ত যে ব্যাখ্যা প্রদান করা হয় তাতে ইস্যুয়ারের উক্ত লংঘন ইচ্ছাকৃত বলে প্রতীয়মান হয় তথা ইস্যুয়ারের উক্ত ব্যাখ্যা সন্তোষজনক না হওয়ায় কমিশনের নিকট গ্রহনযোগ্য বলে বিবেচিত হয়নি;

যেহেতু, আলোচ্য ইস্যুয়ার একটি পাবলিক লিমিটেড কোম্পানী এবং উহার পরিচালকমণ্ডলীর সদস্যগণ কোম্পানীর প্রতিনিধিত্বকারী যারা সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার অধীন জারীকৃত বিধি-বিধান পরিপালনের জন্য দায়ী;

চলমান .... পাতা- ২

bs- GmBwm/Gb‡dvm‡g›U/651/2007/ **ZwiLt b‡f¤i 25, 2009 Bs**

যেহেতু, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উক্ত ইস্যুয়ার এর ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ সকল পরিচালকগণের উক্তরূপ ব্যর্থতা Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন শাস্তিযোগ্য অপরাধ; এবং

যেহেতু, কমিশনের বিবেচনায়, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উল্লিখিত ইচ্ছাকৃত ব্যর্থতার জন্য, পুঁজিবাজারের শৃংখলা, স্বচ্ছতা এবং জনস্বার্থে উক্ত ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ প্রত্যেক পরিচালককে জরিমানা করা প্রয়োজন ও সমীচীন;

অতএব, সেহেতু, কমিশন, উল্লিখিত যাবতীয় বিষয় বিবেচনাপূর্বক, Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 [যা The Securities and Exchange (Amendment) Act, 2000 দ্বারা সংশোধিত] তে প্রদত্ত ক্ষমতাবলেঃ-

(১) বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাষ্ট্রিজ লিমিটেড এর পরিচালক জনাবা কাঞ্চন কেজরিওয়াল এর উপর ১ (এক) লক্ষ টাকা জরিমানা ধার্য্য করল যা অত্র আদেশের ১৫ (পনের) দিনের মধ্যে 'সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন' এর অনুকূলে ইস্যুকৃত ব্যাংক ড্রাফট/পে-অর্ডারের মাধ্যমে কমিশনে জমা করতে হবে; এবং

(২) এ আদেশ জারীর তারিখ হতে উপরে উল্লিখিত সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান লংঘন যতদিন চলবে তার প্রতি দিনের জন্য উক্ত ইস্যুয়ারের পরিচালক জনাবা কাঞ্চন কেজরিওয়াল এর উপর ১০,০০০/- (দশ হাজার) টাকা অতিরিক্ত জরিমানাও ধার্য্য করল যা উপরে (১) এ উল্লিখিত পদ্ধতিতে কমিশনে জমা করতে হবে ।

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশক্রমে-

gbmi Avjg
fvicvß ‡Pqvig¨vb

বিতরনঃ
জনাবা কাঞ্চন কেজরিওয়াল, পরিচালক
বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাস্ট্রিজ লিমিটেড

bs- GmBwm/Gb‡dvm©‡g›U/651/2007/ **ZwiLt b‡f¤^i 25, 2009 Bs**

Av‡`k

যেহেতু, Securities and Exchange Ordinance, 1969 (Ordinance No. XVII of 1969) এর section 2(g) মোতাবেক বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাষ্ট্রিজ লিমিটেড ‘issuer’ হিসাবে অভিহিত (অতঃপর ‘ইস্যুয়ার’ বলে উল্লিখিত);

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12(2) এ উল্লেখ রয়েছে যে, “The financial statements of an issuer of a listed security shall be prepared in accordance with the requirements laid down in the Schedule and the International Accounting Standards as adopted by the Institute of Chartered Accountants of Bangladesh.”;

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12 অনুযায়ী ইস্যুয়ার ডিসেম্বর ৩১, ২০০৭ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের জন্য প্রস্তুতকৃত আর্থিক বিবরণী ইস্যু করেছে যা মেসার্স মাহফিল হক এন্ড কোং, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্টস্ (বিধিবদ্ধ নিরীক্ষক) কর্তৃক নিরীক্ষীত হয়েছে এবং উক্ত নিরীক্ষা প্রতিষ্ঠান, নিরীক্ষা সংক্রান্ত কার্যাদি সম্পাদন পূর্বক এতদ্‌সংশ্লিষ্ট নিরীক্ষা প্রতিবেদন ইস্যু করেছে;

যেহেতু, ইস্যুয়ার, উক্ত নিরীক্ষিত আর্থিক বিবরণীতে ৩২,৩৬,৫৫,৩১৪.০০ (বত্রিশ কোটি ছত্রিশ লক্ষ পঞ্চান্ন হাজার তিনশত চৌদ্দ) টাকা “Inter-Company Current Account” শিরোনামে উল্লেখ করেছে এবং উল্লিখিত সমুদয় অর্থ ইস্যুয়ারের সহযোগী প্রতিষ্ঠান (Sister Concern) সমূহকে ধার হিসাবে প্রদান করা হয়েছে যখন ইস্যুয়ার কোম্পানীটি ব্যাপক আর্থিক সংকটে ছিল এবং এ ব্যাপারে ইস্যুয়ার কোন গ্রহনযোগ্য ব্যাখ্যা কমিশনের নির্দেশ মোতাবেক প্রদান করতে পারেনি;

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয় হতে পরিলক্ষিত হয় যে, ইস্যুয়ার কর্তৃক উল্লেখিত বিপুল পরিমান অর্থ কোনরূপ আর্থিক সুবিধা ব্যতীতই কোম্পনীর খাত থেকে স্থানান্তর করা হয়েছে যার সঠিক ও পূর্ণ তথ্য আর্থিক বিবরণীতে যথানিয়মে প্রতিফলিত না হওয়ায় কোম্পানীর সাধারণ শেয়ারহোল্ডারগণ প্রয়োজনীয় তথ্য প্রাপ্তি থেকে বঞ্চিত তথা তারা ব্যাপকভাবে ক্ষতিগ্রস্ত হয়েছে;

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয়ের ফলশ্রুতিতে দেখা যায় যে, ইস্যুয়ার, ডিসেম্বর ৩১, ২০০৭ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের আর্থিক বিবরণী IAS অনুযায়ী প্রস্তুত করতে ব্যর্থ হওয়ায় উক্ত আর্থিক বিবরণীতে ইস্যুয়ারের বাস্তব অবস্থা সঠিক ও স্বচ্ছ (true and fair) ভাবে প্রতিফলিত হয়নি তথা উক্তরূপ কর্মকান্ডের মাধ্যমে ইস্যুয়ার আলোচ্য Rules এর সংশ্লিষ্ট বিধান লংঘন করেছে, যা আলোচ্য Ordinance এর section 18 এর সুস্পষ্ট লংঘন;

যেহেতু, ইস্যুয়ারের উপরোক্ত ব্যর্থতার জন্য কমিশন কর্তৃক পত্র সূত্র নং- SEC/Enforcement/651/2007/186 তারিখ ফেব্রুয়ারী ১১, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে ইস্যুয়ার ও উহার পরিচালকগণকে Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন কারণ দর্শানো ও শুনানীর নোটিশ জারি করা হয় এবং ফেব্রুয়ারী ২৩, ২০০৯ ইং তারিখে উক্ত শুনানী অনুষ্ঠিত হয়;

যেহেতু, উক্ত শুনানীতে দাখিলকৃত ইস্যুয়ারের পত্র নং BDFIL/SEC/09 তারিখ ফেব্রুয়ারী ২৩, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে উল্লিখিত ব্যর্থতা তথা বিধান লংঘন সংক্রান্ত যে ব্যাখ্যা প্রদান করা হয় তাতে ইস্যুয়ারের উক্ত লংঘন ইচ্ছাকৃত বলে প্রতীয়মান হয় তথা ইস্যুয়ারের উক্ত ব্যাখ্যা সন্তোষজনক না হওয়ায় কমিশনের নিকট গ্রহনযোগ্য বলে বিবেচিত হয়নি;

যেহেতু, আলোচ্য ইস্যুয়ার একটি পাবলিক লিমিটেড কোম্পানী এবং উহার পরিচালকমণ্ডলীর সদস্যগণ কোম্পানীর প্রতিনিধিত্বকারী যারা সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার অধীন জারীকৃত বিধি-বিধান পরিপালনের জন্য দায়ী;

চলমান .... পাতা- ২

bs- GmBwm/Gb‡dvm‡g›U/651/2007/ **ZwiLt b‡f¤i 25, 2009 Bs**

যেহেতু, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উক্ত ইস্যুয়ার এর ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ সকল পরিচালকগণের উক্তরূপ ব্যর্থতা Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন শাস্তিযোগ্য অপরাধ; এবং

যেহেতু, কমিশনের বিবেচনায়, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উল্লিখিত ইচ্ছাকৃত ব্যর্থতার জন্য, পুঁজিবাজারের শৃংখলা, স্বচ্ছতা এবং জনস্বার্থে উক্ত ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ প্রত্যেক পরিচালককে জরিমানা করা প্রয়োজন ও সমীচীন;

অতএব, সেহেতু, কমিশন, উল্লিখিত যাবতীয় বিষয় বিবেচনাপূর্বক, Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 [যা The Securities and Exchange (Amendment) Act, 2000 দ্বারা সংশোধিত] তে প্রদত্ত ক্ষমতাবলে:-

(১) বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাষ্ট্রিজ লিমিটেড এর পরিচালক জনাবা কাঞ্চন দেবী কেজরিওয়াল এর উপর ১ (এক) লক্ষ টাকা জরিমানা ধার্য্য করল যা অত্র আদেশের ১৫ (পনের) দিনের মধ্যে 'সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন' এর অনুকূলে ইস্যুকৃত ব্যাংক ড্রাফট/পে-অর্ডারের মাধ্যমে কমিশনে জমা করতে হবে; এবং

(২) এ আদেশ জারীর তারিখ হতে উপরে উল্লিখিত সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান লংঘন যতদিন চলবে তার প্রতি দিনের জন্য উক্ত ইস্যুয়ারের পরিচালক জনাবা কাঞ্চন দেবী কেজরিওয়াল এর উপর ১০,০০০/- (দশ হাজার) টাকা অতিরিক্ত জরিমানাও ধার্য্য করল যা উপরে (১) এ উল্লিখিত পদ্ধতিতে কমিশনে জমা করতে হবে।

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশক্রমে-

gbmi Avjg
fvicÖvß ‡Pqvig¨vb

<u>বিতরনঃ</u>
জনাবা কাঞ্চন দেবী কেজরিওয়াল, পরিচালক
বাংলাদেশ ডাইং এন্ড ফিনিশিং ইন্ডাস্ট্রিজ লিমিটেড