



۵/۰

متحدالمال شماره 93-04

موضوع: ثبت و اعطای جواز به شرکتهای بررسی مستقل بیرونی

تاریخ: 21 دلو 1393 (10 فبروری 2015)

عنوانی: ریاست شرکت های بررسی مستقل بیرونی

امریت نظارت امور مالی ریاست کل د افغانستان بانک حسب ماده های 43 و 44 فصل پنجم قانون بانکداری افغانستان تمام بانکهای تجارتي کشور نه تنها مکلف به ارائه صورت حسابات مالی در فواصل زمانی مشخص شده اند، بلکه بانکهای تجارتي ملزم به انتصاب بررسی مستقل بیرونی بمنظور بررسی و تفتیش صورت حسابات مالی بانکها طبق معیار های وضع شده در مقررات بانکی کشور میباشد.

در حالیکه پنج شرکت تفتیش خارجی حسب متحدالمال شماره 5-90 مؤرخ 1393/06/27 د افغانستان بانک منحيث بررسی خارجی بانکهای تجارتي فعالیت دارند که اسماء شان ذیلاً ذکر گردیده است.

1- کی-پی-ام-جی کابل افغانستان (KPMG Kabul Afghanistan)

2- ارنست ایند یانگ (Ernest and Young)

3- دیلایت ټچ (Deloitte Touch)

4- گرنټ ټورنټون (Grant Thornton)

5- هوروث ماک (A member firm of Crowe (Horwath MAK) Horwath)

این در حالیست که شرکت های متذکره تا اکنون صرفاً درج لست بوده و هیچگونه معلومات و اسناد در مورد سوابق، فعالیت و کارمندان این شرکت ها نزد د افغانستان بانک موجود نمی باشد.

از اینکه در رابطه به ثبت و راجستر شرکت های تفتیش خارجی و شرایط ثبت آنها مواد قانون بانکداری افغانستان اشاره نموده است، بناءً بمنظور روشنی هر چه بیشتر شرکت های تفتیش خارجی (بررسی بیرونی) شرایط ذیل را تکمیل و جهت ثبت و اخذ جواز به امریت عمومی نظارت امور مالی ریاست کل د افغانستان بانک ارائه بدارند:

- شرکت بررسی مستقل باید ثبت و راجستر اداره جواز باشد؛

- ارایه در خواستی بمنظور تفتیش صورت حسابات بانکهای تجارتي کشور ضمن معرفی و ارایه بیوگرافی مکمل اعضای هیئت مدیره؛

- ارائه اساسنامه شرکت بررسی مستقل؛

Handwritten signature and date: 10-12-93



د افغانستان بانک

د مالی چارو د نظارت لوی امریت

د افغانستان بانک

امریت عمومی نظارت امور مالی

Da Afghanistan Bank
(Central Bank of Afghanistan)
Financial Supervision Department

R.S.L _____ شماره/گنه:

تاریخ / نیټه: / ۱۳۹۳

- ارایه کاپی قرار داد هائیکه شرکت تفتیش خارجی با شرکت های معتبر بین المللی تفتیش عقد نموده و بر مبنای آن حق استفاده از نام شرکتهای معتبر بین المللی را در کابل دارا میباشند؛
 - تائیدی وزارت محترم امور خارجه جمهوری اسلامی افغانستان از اسناد و اصله و قراردادهای فوق الذکر؛
 - آدرس دقیق نمایندگی کابل و ارایه قرار داد سه ساله استفاده از تعمیر؛
 - معرفی کارمندان نمایندگی های خارجی به وزارت امور داخله جهت اخذ عدم مسئولیت جرمی جنائی و مالی و ثبت بایومتریک؛
 - ارزیابی فعالیت شرکت بررس خارجی در اخیر هر سال مالی از جانب امریت عمومی نظارت امور مالی؛
 - تادیه فیس ثبت شرکت بررس خارجی مبلغ 500,000 افغانی؛
 - تادیه فیس تمدید جواز سالانه ده فیصد فیس اخذ جواز.
- همچنان شرکت های بررس بیرونی مکلف اند تا طبق معیار های وضع شده وظایف ذیل را انجام دهند:
- کمک در تحفظ سیستم ها و اصول مناسب حسابداری بانک؛
 - کمک در تحفظ کنترول های مناسب مالی و سیستم و طرز العمل اداره ریسک؛
 - تهیه و ارائه راپور سالانه برای هیئت نظر همراه با ارزیابی و بررسی گزارشات مالی جهت دریافت یک تصویر کامل و منصفانه از وضع مالی بانک در مطابقت به احکام قانون؛
 - اطلاع هر گونه تخلف از احکام این قانون و سایر مقررات د افغانستان بانک که از طرف نماینده بانک، کارمند و یا مدیر ارتکاب گردیده به د افغانستان بانک؛
 - اطلاع به د افغانستان بانک از هر گونه تخلفات و نواقص اداری ایکه موجب بروز ضرر قابل توجه به بانک میگردد.
- با در نظر داشت موارد فوق، شرکت های تفتیش خارجی که قبلاً ثبت و راجستر بوده و فعلاً اجازه بررسی صورت بانکهای تجارتي کشور را حسب قانون بانکداری دارند، هدایت داده میشود تا اخیر ماه مارچ 2015 در خواستی و سایر اسناد ضروری را به د افغانستان بانک غرض اخذ جواز ارایه نمایند.
- بدینوسیله موضوع جهت اجراءت به شما نگاشته شد.

بالحترام

۱۱-۱۲-۹۳

خان افضل "هده وال"
سرپرست و معاون اول د افغانستان بانک

Address: Financial Supervision Department
Da Afghanistan Bank (Central Bank of Afghanistan)
Ibn-e-Sina Watt, Kabul/Afghanistan
Phone #: +93 (20) 210 2206
Website: www.centralbank.gov.af

آدرس: امریت عمومی نظارت امور مالی
د افغانستان بانک (بانک مرکزی افغانستان)
ابن سینا وات، کابل/افغانستان
شماره تماس: +93 (20) 210 2206
وبسایت: www.centralbank.gov.af