



د افغانستان بانک

آمریت عمومی نظارت از مؤسسات مالی غیر بانکی

معاونیت نظارت عمومی و مقررات

مدیریت ارشد نظارت خارج ساحه

تاریخ: ۱۴۴۷/ ۱۱ / ۲

شماره: ۱۵۸۱۹
۱۶۷۷۵ / ۱۶۷۷۴

بسم الله الرحمن الرحيم

به اتحادیه محترم مؤسسات پول الکترونیکی و تادیاتی!

السلام علیکم ورحمة الله وبرکاته!

ماهیت: متحدالمال

موضوع: شرایط استخدام شرکت های تفتیش خارجی برای مؤسسات مالی غیر بانکی

با تقدیم احترامات فایقه؛

با توجه به اینکه مؤسسات مالی غیر بانکی طبق مقررات مربوطه مکلف اند تا بطور سالانه با استخدام شرکت های واجد شرایط، تفتیش خارجی خویش را انجام دهند، لهذا به منظور تفکیک و انتخاب بهتر شرکت های واجد شرایط، در کنار سایر الزامات موارد ذیل نیز هنگام استخدام و عقد قرارداد با شرکت تفتیش خارجی رعایت گردد.

۱. شرکت بررسی خارجی دارای تاییدی رسمی اداره محاسبین مسلکی افغانستان (CPA Afghanistan) و جواز معتبر فعالیت بررسی باشد.

۲. باید دارای منابع کافی، ابزارهای تخنیکی مناسب و زمان لازم برای انجام بررسی جامع و دقیق باشد. همچنان اعضای تیم بررسی باید دارای اسناد معتبر تحصیلی در رشته های محاسبه، مالی و مبارزه علیه پولشویی باشند.

۳. شرکت بررسی خارجی باید کاملاً مستقل باشد و از هر گونه تضاد منافع جلوگیری گردد. هرگاه یک شرکت تفتیش خارجی به یک مؤسسه مالی غیر بانکی خدمات مدیریتی، مشوره‌دهی مالیاتی، یا سایر خدمات غیر بررسی را ارائه نماید، در صورتی که این خدمات موجب ایجاد تضاد منافع گردد و یا استقلال تفتیش کننده را متأثر سازد، انجام تفتیش خارجی همان مؤسسه برای آن شرکت ممنوع میباشد.

۴. عقد قرارداد انجام تفتیش خارجی برای یک سال صورت گیرد. مؤسسات مالی غیر بانکی میتوانند با رعایت صراحت متحدالمال شماره 8328/8125 مؤرخ 1447/6/5 این اداره، الی سه (3) سال با عین شرکت عقد قرارداد سالانه نمایند.

د افغانستان بانک با اغتنام از فرصت موفقیت های مزید شما را در امور محوله خواهان است. والسلام

صديق الله خالدي
۱۴۴۷ / ۱۱ / ۲

معاون اول و کفیل د افغانستان بانک

کاپی به: اتحادیه محترم مؤسسات تمویلات مالی خرد.