



امارت اسلامی افغانستان



اداره عالی تفتیش

گزارش تفتیش برای شهروندان

گزارش تفتیش تکنالوژی معلوماتی سیستم بلنگ

شما میدانید!

در افغانستان اداره تحت نام اداره عالی تفتیش وجود دارد که این اداره توسط رئیس عمومی (مفتش کُل) رهبری می شود و بر طبق قانون این اداره صلاحیت تفتیش تمام ادارات دولتی را دارا میباشد.

تفتیش تکنالوژی معلوماتی چیست و گزارش تفتیش تکنالوژی معلوماتی کدام موضوعات را بیان میکند؟



تفتیش تکنالوژی معلوماتی نوعی از تفتیش است که موارد ذیل را بصورت گسترده تحت پوشش قرار میدهد:

آیا نهاد های دولتی، ادارات، سازمانهای تحت تفتیش با در نظر داشت اصول محرمانیت، یکپارچگی و قابل دسترس بودن، سیستم تکنالوژی معلوماتی معاصر را تطبیق و عملی میکنند؟

آیا سیستم های تکنالوژی معلوماتی مطابق به اهداف اداره کارا و و مؤثر میباشد ؟

آیا فعالیت ها و اجراءات سیستم ها در ادارات طبق معیارات مناسب می باشد. در صورت عدم مطابقت، چه عوامل باعث انحرافات میگردد و کدام مشکلات در زمینه وجود دارد؟

آیا اطلاعات سکتور عامه که توسط سازمان های دولتی جمع آوری میگردد؛ مصون است؟

آیا کنترل های سیستم های معلوماتی ، زیرساخت های حکومتداری الکترونیکی در مراجع تحت بازرسی متمر و مؤثر طراحی گردیده است ؟

آیا سیستم های تکنالوژی معلوماتی مراجع تحت بازرسی با در نظر داشت احکام و فرامین طراحی گردیده است؟

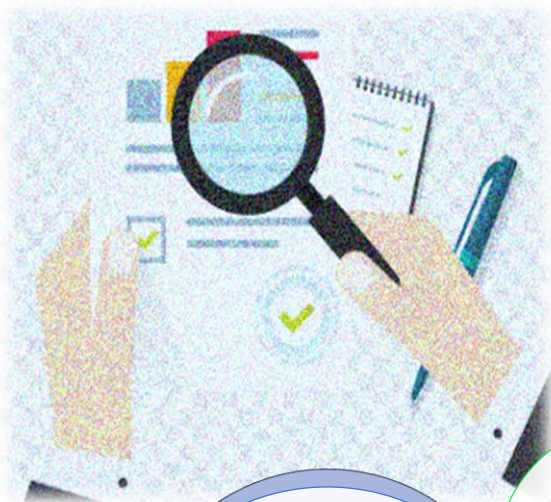
آیا سیستم تکنالوژی معلوماتی به نیازمندی سازمان ها پاسخگو است ؟

اداره عالی تفتیش کدام نهاد ها را تفتیش مینماید؟

اداره عالی تفتیش، تمام واحد های بودجوی و غیر بودجوی سکتور عامه دولت را تفتیش مینماید.

- نهاد های مربوط به امارت اسلامی، بخش اداری قوه قضائیه.
- وزارت خانه ها، ریاست ها، ادارات مستقل، کمیسیون ها، ادارات مرکزی و ولایتی، بشمول نهاد های عایداتی و نماینده گی های دولتی خارج از کشور.
- شاروالیه ها، شرکت ها و تصدی های امارتی و حلال احمر (سره میاشت).
- نهاد های که بودجه عامه و دارایی عامه را در اختیار داشته و از آن استفاده میکنند.

در تفتیش تکنالوژی معلوماتی، مفتشین موارد ذیل را ارزیابی و تفتیش مینماید:



ارزیابی دسترسی به محیط تکنالوژی، زیر ساخت ها، پالیسی، میکانیسیم، پروسیجر های تکنالوژی معلوماتی، روند کاری سیستم های معلوماتی، تحلیل اطلاعات، تحقق اهداف سازمان با راه اندازی سیستم ها معلوماتی.





آیا دسترسی منطقی (کارکنان مطابق به لایحه وظایف خویش به سیستم های معلوماتی دسترسی دارند) کاربران کارا میباشد.



آیا زیر ساخت های تکنالوژی معلوماتی مصون است ؟



تفتیش بالای یکی و یا هر پنج اصول قابلیت دسترس، محرمت، یکپارچگی اطلاعات، حراست از حریم خصوصی و

شناسایی تمرکز دارد.



سیستم کنترل داخلی، سیستم های کاری و مؤثریت آنها در نیل به رسیدن به قابلیت دسترس، محرمت و

یکپارچگی اطلاعات.



آیا سیستم های معلوماتی با رعایت به قوانین نافذه و در توجه با اصل مؤثریت و مثمریت طرح و تطبیق گردیده

است؟

مفتش کل با نتایج تفتیش تکنالوژی معلوماتی معمولاً چه کار میکند؟



نتایج تفتیش

- نتایج تفتیش تکنالوژی معلوماتی، قبل از نهایی شدن آن با رهبری اداره تحت تفتیش برای دریافت دیدگاه و پاسخ آنها شریک میگردد.



د افغانستان د پښتني حسبي اداره
اداره حسبي تفتيش افغانستان
SUPREME AUDIT OFFICE OF AFGHANISTAN

گزارش تفتیش تکنالوژی معلوماتی

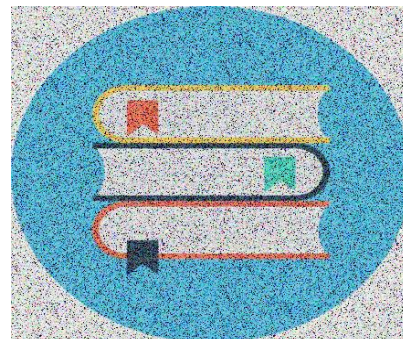
- گزارش های تفتیش تکنالوژی معلوماتی بصورت جداگانه به مقام عالی ریاست الوزراء ارایه میگردد تا اداره تفتیش شده را مکلف به اصلاحات در اجراآت و تطبیق سفارشات نتایج گزارش نماید.
- همچنان به منظور تطبیق و تحقق سفارش های تفتیش یک نقل از گزارش تفتیش تکنالوژی معلوماتی به نهاد تفتیش شده نیز ارسال می گردد، نهاد تفتیش شده مکلف می باشد تا سفارش های تفتیش را تطبیق و به اداره عالی تفتیش اطمینان دهد.

چرا تفتیش تکنالوژی معلوماتی و گزارش آن از اهمیت بالای برخوردار است؟

مفتش کل ملزم است تا تفتیش تکنالوژی معلوماتی را اجراء و گزارش آنرا به مقامات ذیصلاح ارائه نماید.

هدف تفتیش ، عبارت بازرسی و ارزیابی زیربناهای تکنالوژی معلوماتی، پالیسی ها و عملیات های مربوط به آن و تعیین کننده چگونگی کنترل های تکنالوژی معلوماتی، یکپارچگی اطلاعات و میزان هماهنگی آن ها با هدف کلی مرجع مربوط می باشد.

تفتیش تکنالوژی معلوماتی یک پروسه مستقل و هدفمند بوده که مفتش اداره عالی تفتیش بمنظور شناسایی خطرات سیستم ها، شبکه، پروسه های الکترونیکی یک مرجع را بررسی میکند.



تفتیش تکنالوژی معلوماتی در راستای ارزیابی سیستم های کنترل داخلی، سیستم های معلوماتی در راستای تحقق اهداف تفتیش مالی ، تفتیش عملکرد و تفتیش رعایت قوانین و مقررات، همکاری نموده و مفتش تکنالوژی معلوماتی غرض مشوره دهی پروژه های تکنالوژی

معلوماتی از طرف مقامات ذیصلاح نیز مؤظف میگردد تا خطرات را شناسایی و در کاهش آن توسط مقامات و مدیر پروژه اقدامات لازم صورت گیرد.

گزارش تفتیش تکنالوژی معلوماتی

بررسی سیستم بلنگ شرکت مخابراتی افغان تیلی کام

کدام موضوعات و مسایل در تفتیش ما تحت پوشش قرار گرفت؟

اهداف اساسی در این تفتیش، بررسی سیستم بلنگ شرکت مخابراتی افغان تیلی کام

۱. ارزیابی چگونگی مؤثریت کنترل های عمومی تکنالوژی معلوماتی؛
۲. حصول اطمینان از رعایت قوانین، مقررات، تعلیماتنامه، لوایح و ... در ایجاد سیستم های تکنالوژی.
۳. حصول اطمینان از یکپارچگی، محرمانیت و دسترسی اطلاعات.
۴. حصول اطمینان از مؤثریت و کارایی سیستم معلوماتی در راستای تحقق اهداف مراجع تحت بازرسی
۵. حصول اطمینان از تطبیق حکومتداری الکترونیکی
۶. حصول اطمینان از چگونگی حفظ و مدیریت اطلاعات و معلومات داخلی، خارجی، نرم افزار ها، سخت افزار های مراجع تحت بازرسی و حراست از دارایی های عامه

موارد تحت پوشش تفتیش:

اداره عالی تفتیش، با توجه به تفتیش تکنالوژی معلوماتی، سیستم بلنگ شرکت مخابراتی افغان تیلی کام کنترل های حکومتداری تکنالوژی معلوماتی (IT Governance) (به سطح مرجع)، کنترل های دسترسی منطقی (Logical Access Control)، مدیریت تغییر (Change Management)، فعالیت ها (IT Operations)، عقد قرارداد ها با شرکت های ثانوی ، امنیت اطلاعات (Information Security)، کنترل های نرم افزار (Application Control) مورد بازرسی قراردادده و تحلیل اطلاعات سال ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱، را نیز غرض تشخیص کنترل های داخلی سیستم انجام داده اند.

چه مواردی بعنوان منابع معیار تفتیش تکنالوژی معلوماتی مورد استفاده قرار گرفت؟

۱. فرامین و احکام امارت اسلامی افغانستان
۲. حصول و مقررات شرکت محترم مخابراتی افغان تیلی کام
۳. معیار ادارات بین المللی تفتیش ۵۱۰۰
۴. معیارات کوبت ۲۰۱۹

۵. معیارات نیست

۶. معیارات سلسله ۲۷۰۰۰

چه چیزی را میبینیم و جستجو میکنیم؟



✓ حصول اطمینان از موجودیت پالیسی، میکانیزیم، طرز العمل و پروسیجر های رسمی در تطبیق سیستم های تکنالوژی معلوماتی.

✓ حصول اطمینان از مصونیت اطلاعات درج سیستم های معلوماتی

✓ حصول اطمینان از کارایی و عملکرد سیستم های تکنالوژی معلوماتی

✓ حصول اطمینان از رعایت قوانین و معیارات حین انکشاف سیستم های معلوماتی

✓ حصول اطمینان از مؤثریت کنترول های داخلی سیستم های تکنالوژی معلوماتی

✓ حصول اطمینان از یکپارچگی اطلاعات درج سیستم بلنگ

✓ حصول اطمینان از صحت و سقم اطلاعات سیستم بلنگ

✓ حصول اطمینان از عدم دسترسی کارمندان غیر مجاز به سیستم بلنگ

✓ ارائه سفارش ها به منظور رفع نواقص و چالش ها موجوده سیستم بلنگ.



راپور تفتیش تکنالوژی معلوماتی بشمول سفارش ها و یافته های آن به مقام عالی ریاست الوزراء امارت اسلامی افغانستان ارائه میگردد.

در تفتیش فعلی چی را دریافتیم؟

خلاصه از یافته های ما در تفتیش تکنالوژی معلوماتی

در جریان بازرسی دریافت گردید که ریاست تکنالوژی معلوماتی شرکت مخابراتی افغان تیل کام دارای پلان استراتیژیک تکنالوژی معلوماتی نبوده تا فعالیت ها در مسیر درست سوق گردد.	عدم موجودیت پلان استراتیژی
در جریان بازرسی وانمود گردید که ریاست تکنالوژی معلوماتی شرکت نامبرده دارای پالیسی ها و پروسیجر های امنیتی تکنالوژی که نمایانگر کنترول معلوماتی شبکه بوده، نمی باشد	نبود پالیسی امنیت اطلاعات
شرکت مخابراتی افغانی تیلی کام به منظور مدیریت بهتر پروژه های تکنالوژی معلوماتی کمیته رهبری یا اجرائیوی تکنالوژی معلوماتی	عدم موجودیت کمیته رهبری یا اجرائیوی تکنالوژی معلوماتی
حین بازرسی دریافت گردید که ارزیابی و مدیریت خطر برای سیستم بلنگ صورت نگرفته و دارای پالیسی مدیریت خطر نمی باشد.	نبود پالیسی مدیریت خطر
در جریان بررسی وانمود گردید که شرکت مخابراتی افغان تیلی کام دارای پلان و کمیته به منظور رسیدگی به حوادث	عدم موجودیت پلان و تعیین گروه به منظور رسیدگی به حوادث
حین بازرسی سیستم بلنیک شرکت محترم مخابراتی افغان تیلی کام دریافت گردید، که تغییرات وارده در سیستم فاقد پالیسی مدیریت تغییرات می باشد.	نبود پالیسی مدیریت تغییر سیستم های معلوماتی
حین بررسی سیستم بلنگ شرکت محترم مخابراتی افغان تیلی کام دریافت گردید که شرکت نامبرده دارای پالیسی یا راهکار مناسب به منظور مدیریت پاچ نمیباشد	نبود پالیسی مدیریت پاچ
حین بررسی سیستم بلنگ شرکت محترم مخابراتی افغان تیلی کام وانمود گردید که شرکت نامبرده دارای پالیسی بک اپ به بمنظور مدیریت بک اپ نمی باشد.	نبود پالیسی و طرز العمل های بک اپ
در جریان بررسی وانمود گردید که شرکت مخابراتی افغان تیلی کام دارای پلان تداوم فعالیت (BCP) و پلان بازگشت و جبران فاجعه (DRP) نمیباشد	نبود پلان تداوم فعالیت (BCP) و پلان بازگشت و جبران فاجعه (DRP)
در جریان بررسی دریافت گردید که شرکت مخابراتی افغان تیلی کام دارای پالیسی رمز عبور نمی باشد.	عدم موجودیت پالیسی رمز عبوری (پاسورد)
شرکت محترم مخابراتی افغان تیلی کام در مغایرت به اساسنامه شرکت نامبرده ۵۰ افغانی منفعت را از سیم کارت شبکه سلام حذف نموده است.	حذف منفعت سیم کارت های شبکه سلام
حین بررسی وانمود گردیده شرکت افغان تیلی کام علیرغم شرکت امارتی در قسمت ترتیب پالیسی محاسباتی توجه نکرده و فاقد پالیسی میباشد.	نبود پالیسی محاسباتی

در جریان بازرسی شرکت افغان تیلی کام وانمود گردید که شرکت نامبرده دارای سیستم جامع نبود سیستم جامع تکنالوژی معلوماتی	واحد به منظور مدیریت امور مالی نمی باشد.
عدم محاسبه تخفیف	حین بازرسی سیستم بلنگ دریافت گردید که سیستم نامبرده محاسبه خودکار انجام نداده و گزارش تخفیف را ارائه نموده و بخش مالی و حسابی نیز معامله آنرا درج ژورنال نکرده است
عدم محاسبه بدهی	در حین بررسی دریافت گردید که بدهی شبکه سلام درج ژورنال های مربوطه نمی گردد.
عدم محاسبه استهلاک دارایی های (اجناس قابل لمس)	در جریان بررسی سیستم بلنگ وانمود گردید که شرکت محترم افغان تیلی کام برای وضع استهلاک دارایی ها یک سیستم محاسبه الکترونیکی پیشرفته نداشته تا با استفاده از آن، بتواند استهلاک دارایی ها را محاسبه در بیلانس شیت انعکاس دهد.
عدم موجودیت سیستم برای اطمینان از ثبت هزینه فروش	در جریان بررسی مشاهده گردید که فروشات توسط سیستم بلنگ صورت گرفته و بعد گزارش فروشات به شکل دستی در نرم افزار کوکبک (Quick Book) وارد میگردد که در مغایرت به اساسنامه و معیارات گزارش دهی بین المللی میباشد. بر علاوه ریاست اجرائیوی که مسئولیت امور اجرائیه شرکت افغان تیلی کام را بعهده از ثبت فروشات انجام شده در سیستم بلنگ و تطبیقات با نرم افزار کوکبک (Quick Book) نظارت نمی نماید.
عدم اطلاعات بخش های استفاده کننده از دیپو ها و درج دارایی های شرکت مخابراتی افغان تیلی کام در صورت های مالی	در جریان بررسی مشاهده گردید که خریداری توسط بخش تدارکات صورت گرفته طور سیستماتیک در دسترس بخش های تخنیکی قرار نگرفته و برعلاوه در بخش دارایی های بیلانس شیت نیز انعکاس نیافته است.
عدم موجودیت محاسبه کمیشن در بیلانس شیت ها	حین بررسی دریافت گردید که کمیشن به صورت دستی یا اتومات در ژورنال درج نمی گردد.
عدم موجودیت کمیته سرمایه گذاری در شرکت مخابراتی افغان تیلی کام	حین بررسی سیستم بلنگ و شرکت مخابراتی افغان تیلی کام وانمود گردید که شرکت متذکره دارای کمیته سرمایه گذاری نمی باشد.
عدم نظارت درآمد و سود سهام	حین بررسی شرکت مخابراتی افغان تیلی کام دریافت گردیده که سهام شرکت بعد از سال مالی ۱۳۹۹ تثبیت نگردیده است.
عدم تطبیق دریافت های با دفتر کبیر	در جریان بررسی مشاهده گردید که در شرکت محترم افغان تیلی کام سیستم کنترل حسابات موجود نبوده تا از بروز تفاوت ها جلوگیری میان ارقام مندرج بعمل آید.
عدم نظارت از ژورنال ها	انتری ژورنال ها در یک سازمان به صورت دقیق باید صورت گیرد تا از اشتباهات تا جلوگیری بعمل آید اما در جریان بررسی مشاهده گردید که انتری ژورنال انتری های غیر معیاری دقیق نظارت نمی گردد
عدم نظارت از دارایی های نامحسوس	حین بازرسی سیستم بلنگ که مطابق به معیارات محاسبات (۳۸) یک دارایی غیر محسوس بوده، نه قیمت گذاری و نه استهلاک آن وضع گردیده است.
تأیید صورت های مالی توسط ریاست اجرائیه	در جریان بررسی مشاهده گردید که رئیس اجرائیوی شرکت افغان تیلی کام بیلانس شیت شرکت نامبرده را تأیید و منظور نموده که در مغایرت به اساسنامه شرکت مخابراتی متذکره میباشد.
عدم تحلیل هزینه و فایده نیروی بشری	در جریان بررسی مشاهده گردید که شرکت محترم مخابراتی افغان تیلی کام تحلیل هزینه و فایده سرمایه نیرو کار انجام نمی دهد.
عدم تهیه راپور تطبیقات بانکی	در جریان بررسی مشاهده گردید که شرکت محترم افغان تیلی کام راپور تطبیقات بانکی را به منظور رفع اشتباهات میان صورت آویز ها و صورت حساب بانکی (بین تفاوت های پولی ناشی شامل ساختن پول از حساب اشتباه به حساب افغان تیلی کام) ترتیب نه می نماید.

<p>در جریان بررسی مشاهده گردید که شرکت محترم افغان تیلی کام حواله های پیش پرداخت در ژونال و دفتر کبیر درج نمی گردد</p>	<p>عدم درج حواله های پیشکی با دفتر کبیر</p>
<p>ادارات به منظور مدیریت بهتر امور مالی و حسابی، باقیات را همه سال را تثبیت و درج ژورنال و دفتر کبیر می نماید. اما در جریان بررسی مشاهده گردید که شرکت محترم افغان تیلی کام به منظور عواید تحصیل یافته باقیات را با دفتر کل تطبیق نمی نماید.</p>	<p>عدم تطبیق صورت حسابات تطبیق باقیات با دفتر کبیر</p>

نتیجه گیری ما:

شرکت افغان تیلی کام ، در قیاس کشور فراهم کننده انترنت بواسطه فایبر، وایس مکس .. بوده و بر علاوه شرکت نامبرده فراهم کننده خدمات تلفونی همراه (موبایل) و سیم‌دار را نیز می‌باشد. شرکت متذکره به منظور مدیریت ۷,۳ میلیون مشتری در شبکه سلام، سیستم الکترونیکی بلنیک (CV BS Zsmart) که منبهد به نام سیستم بلنگ در این گزارش یاد می‌گردد، را ایجاد است.

سیستم های تکنالوژی معلوماتی بعد از ایجاد، ایجاب می نماید تا بازرسی گردد بدین منظور طراحان سیستم های معلوماتی، گروپ را تحت عنوان مفتشین ایجاد می نماید یا سیستم را طوری عیار نموده تا برای مفتشین تکنالوژی معلوماتی، معلومات ارائه گردد ، بناً هیئت مؤظف ذریعه استعلام شماره (۱۳۷۸۹) مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۵ خواهان ایجاد کاربر در سیستم بلنیک گردیده که شرکت مخابراتی افغان تیلی کام با امتناع ورزیدن از ایجاد کاربر چنین نگاشته اند.

"هیئت محترم میتواند مقتضایات شان در ورود موضوعات مورد نظر شان با در نظر داشت امکانات در سیستم های مربوط عملاً مشاهده و پرنه معلومات مطلوبه را اخذ نمایند البته این زمینه توسط مسئولین مربوط فراهم گردیده میتواند"

همچنان هیئت مؤظف بازرسی سیستم بلنیک شرکت مخابراتی افغان تیلی کام از کنترل های داخلی سیستم و کنترل های اپلیکشین و عدم ارائه مکمل دوسیه قرارداد سیستم بلنیک حصول اطمینان نموده و پیرامون موضوعات فوق الذکر اظهار نظر نمی نماید.

هکذا شرکت مخابراتی افغان تیلی کام دارای پلان استراتیژی (راهبردی) به منظور مدیریت دقیق شرکت و تعیین نقشه راه نمی باشد. شرکت دارای پالیسی امنیت اطلاعات، پالیسی مدیریت خطر، پلان رسیدگی به حوادث و کمیته رسیدگی به حوادث، کمیته اجرائیوی، پالیسی مدیریت تغییر به منظور ایجاد کنترل ها حین تغییرات در سیستم های معلوماتی، پالیسی مدیریت پاچ، پالیسی مدیریت بک اپ، پلان های تداوم فعالیت و پلان بازگشت و جبران فاجعه به منظور رسیدگی به حوادث غیر مراقبه، پالیسی رمز عبوری یا پاسورد، پالیسی محاسبات به منظور ترتیب و ارائه صورت های مالی ندارد.

بر علاوه شرکت نامبرده مطابق به اساسنامه سال ۱۳۹۹ مکلف است که سیستم جامع تکنالوژی معلوماتی مالی را در راستای مدیریت بهتر امور و نظارت از وضعیت مالی ایجاد و بهره برداری نماید، اما تا اکنون شرکت مخابراتی افغان تیلی سیستم مالی که به اساس داده های الکترونیکی استوار باشد، ایجاد نموده است.

شرکت های مخابراتی به منظور جلب مشتری بیشتر نظر به مارکیت تخفیف های گوناگون را در نظر می گیرند. شرکت مخابراتی افغان تیلی کام نیز تخفیف در نظر گرفته و همچنان بدهی شرکت ، استهلاک اجناس قابل محسوس و غیر محسوس، کمیشن های بانکی با توجه به معیارات گزارش دهی بین المللی (IFRS) درج ژورنال نگردیده است.

مزین بر آن، راپور های بانکی نیاز دارد تا بعد از هر ربع با در نظر داشت اولویت بندی شرکت ترتیب تا جریان نقدینگی و اشتباهات بانکی تشخیص گردد. اما شرکت مخابراتی افغان تیلی کام گزارش تطبیقات بانکی را ترتیب نمی نماید.

شرکت افغان تیلی کام به منظور بهتر امور سرمایه گذاری بایست قبل از سرمایه گذاری تحلیل نفع و ضرر پروژه تکنالوژی معلوماتی و نیروی کاری را در راستای تحقق اهداف پروژه ها انجام دهد. اما شرکت نامبرده تحلیل فایده و ضرر و نیروی بشری را انجام نمی دهد.

بر علاوه شرکت همه سال باید دارایی را تثبیت، درآمد ها، پیشگی ها و باقیات را با دفتر کبیر یا دفتر کل تطبیق و از درج آن ژورنال نظارت نماید. اما شرکت متذکره، دارایی تثبیت، پیشگی ها و باقیات را با دفتر کبیر تطبیق ننموده است.

مزین بر آن، صورت های مالی با نظر داشت اساسنامه باید توسط مسئولین که مدیریت مصارف داشته منظور و تأیید گردد. اما رئیس اجراییوی شرکت صورت های مالی را در مغایرت به اساسنامه بیلانس را منظور و تأیید نموده است. با توجه به موارد فوق الذکر چنین نتیجه گیری میگردد؛ که شرکت نامبرده دارای ضعف جدی سیستم کنترل داخلی میباشد.

بناً ایجاب می نماید شرکت مخابراتی افغان تیلی کام پلان استراتیژی، پالیسی امنیت اطلاعات، پالیسی مدیریت ارزیابی خطر، پلان رسیدگی به حوادث، پالیسی مدیریت تغییرات، پالیسی مدیریت پاچ ها، پالیسی مدیریت بک اپ، پلان تداوم فعالیت ها و پلان بازگشت و جبران فاجعه، پالیسی مدیریت رمز عبوری و پالیسی محاسبات را ترتیب و منظور نماید

بر علاوه سیستم جامع تکنالوژی معلوماتی به منظور مدیریت عواید و مصارف با توجه تحلیل مفاد و ضرر ایجاد و راه اندازی تخفیف در بدهی های استهلاک و کمیشن بانکی بایست درج ژورنال، کمیته سرمایه گذاری ایجاد و سهم و دارایی شرکت تثبیت، کمیته سرمایه گذاری ایجاد، دریافت ها، باقیات و پیشگی های با دفتر کل تطبیقات، راپور تطبیقات بانکی ترتیب گردد.

سفارشات ما:

✓ پالیسی امنیت اطلاعات ترتیب و عملی گردد.	✓ پلان راهبردی تکنالوژی معلوماتی، را شرکت افغان تیلی کام ترتیب و عملی نماید.
✓ پالیسی مدیریت خطر ترتیب و عملی گردد.	✓ شرکت محترم مخابراتی افغان تیلی کام کمیته اجرائیوی را ایجاد نماید.
✓ پالیسی مدیریت تغییرات ترتیب و عملی گردد.	✓ پالیسی به رسیدگی به حوادث ترتیب و عملی گردد.
✓ پالیسی بک اپ ترتیب و عملی گردد.	✓ پالیسی مدیریت پاچ ترتیب و عملی گردد.
✓ پالیسی رمز عبوری (پاسورد) ترتیب و عملی گردد.	✓ پلان تداوم فعالیت (BCP) و پلان بازگشت و جبران فاجعه (DRP)
✓ شرکت افغان تیلی کام پالیسی محاسبات را ترتیب و عملی نماید.	✓ شرکت محترم افغان تیلی کام در حذف ۵۰ افغانی مطابق به اساسنامه شرکت اقدامات اصولی نماید.
✓ تخفیف های محاسبه شده در ژورنال درج گردد.	✓ شرکت افغان تیلی کام در ایجاد سیستم جامع تکنالوژی به منظور مدیریت امور مالی اقدام نماید.
✓ استهلاک اجناس قابل لمس همه ساله محاسبه و درج ژورنال گردد.	✓ بدهی های شرکت محاسبه و درج ژورنال گردد.
✓ شرکت محترم افغان تیلی کام سیستم را ایجاد نماید تا قابلیت محاسبه کمیشن ها را دارا باشد و تمام هزینه ها باید بیدون کمی و کاستی توسط مسئولین بخش با استفاده از روش تطبیقات معیاری ثبت و راجستر ژورنال گردیده و در ارائه صورت حساب نفع و ضرر مؤثر واقع گردد.	✓ شرکت محترم مخابراتی افغان تیلی کام مطابق به معیارات بین المللی گزارش دهی، برای ایجاد یک سیستم واضح و مشخص سعی نموده تا تمام هزینه های فروشات بطور درست و دقیق محاسبه گردیده و از بروز تفاوت های محاسباتی جلوگیری بعمل آید.
✓ شرکت مخابراتی افغان تیلی کام کمیته مطابق به چارچوب معیارات گزارش دهی بین المللی سهام شرکت نامبرده را همه سال تثبیت نماید.	✓ شرکت مخابراتی افغان تیلی کام کمیته سرمایه گذاری را ایجاد نماید.
✓ شرکت محترم افغان تیلی کام دارایی های نامحسوس داخلی خویش را مطابق معیارات بین المللی گزارش دهی مالی نظارت و استهلاکات دارای محسوس را وضع نماید.	✓ شرکت مخابراتی افغان تیلی کام برای ایجاد سیستم منظم باید سعی و تلاش نموده تا حسابات مالی و حسابی را بطور دوامدار چک نماید.

<p>✓ شرکت محترم افغان تیلی کام تحلیل هزینه و فایده نیروی بشری را قبل از راه انداز پروژه های تکنالوژی معلوماتی انجام دهند.</p>	<p>✓ شرکت مخابراتی افغان تیلی کام به منظور جلوگیری تضاد منافع تا تدویر جلسه هیئت مدیره بیلانس شیت ها جهت تأییدی به مقام محترم وزارت ارائه بدارند.</p>
<p>✓ شرکت مخابراتی افغان تیلی کام با توجه به معیارات بین المللی گزارش دهی و معیارات بین المللی محاسبات شرکت محترم افغان تیلی کام برای هر حواله های تادیه پیشکی را شامل دفتر کبیر نماید.</p>	<p>✓ شرکت محترم افغان تیلی کام تطبیقات بانکی با حسابات عوایدی و مصارفاتی انجام داده و گزارش دخل خرج را ترتیب نمایند.</p>
<p>✓</p>	<p>✓ تمام معاملات که در جریان سال مالی انجام میابد مطابق به چارچوب منطقی (IFRS) درج ژورنال و بیلانس شیت نماید</p>

موارد پولی

موارد کیفی

موارد کیفی	موارد پولی
<div style="background-color: #FFD700; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <input type="checkbox"/>	<div style="background-color: #0070C0; width: 100%; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <input type="checkbox"/>
<p>حصول اطمینان از مدیریت روند کاری اتومات (خودکار) و دستی (سیستم بیوکراسی)</p> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p>تشخیص نواقص و کاستی ها و ارائه سفارش های اصلاحی جهت تقویت سیستم کنترل داخلی سیستم های تکنالوژی</p> <p>معلوماتی</p>	<input type="checkbox"/>
<p>ارائه گزارش های تفتیش تکنالوژی معلوماتی برای مقام عالی رئیس الوزراء و تعقیب با نهادهای دولتی و در دسترس قراردادن گزارش تفتیش برای شهروندان</p> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p>حصول اطمینان از چگونگی حفظ و مدیریت اطلاعات و معلومات داخلی، خارجی، نرم افزارها، سخت افزارهای مراجع تحت بازرسی و حراست از دارایی های عامه</p> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p>حصول اطمینان از دانش و آگاهی کارمندان بخش تکنالوژی معلوماتی در حفظ محرمت اطلاعات اساسی مراجع تحت بازرسی.</p> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



د افغانستان د پلټنې عالي اداره
اداره عالی تفتیش افغانستان
SUPREME AUDIT OFFICE OF AFGHANISTAN

اداره عالی تفتیش ®

گزارش تفتیش برای شهروندان

گزارش تفتیش تکنالوژی معلوماتی سیستم بلنیک شرکت مخابراتی افغان تیلی کام

ما متعهد به شفافیت و حسابدگی هستیم