



**به کمیته محترم بررسی Audit Committee د افغانستان بانک!**

**موضوع:-** گزارش بررسی ابتدائی موضوع ادعای اخذی غیر قانونی توسط سه تن از کارمندان د افغانستان بانک هریک:-

- 1- اباسین "مل" امر اسبق تدارکات
- 2- عباس "سامح" معاون اسبق نظارت امور مالی
- 3- مصطفی "سامح" عضو اسبق نظارت امور مالی

طبق تصویب شماره 317 مورخ 1398/05/24 هیئت محترم عامل که در بند 5 آن چنین مشعر است "هیئت سه نفری بررسی قضیه تحت نظر محترم جمال ناصر رووفی معاون اداره ناظر کل مکلف است تا در مدت ده روز کاری گزارش خویش را در پیوند به قضیه مربوطه به هیئت عامل ارایه نمایند" به تعمیم تصویب متذکره اداره محترم ناظر کل به سرپرستی محترم جمال ناصر رووفی دو تن کارمندان این اداره هر یک محترم مصور ابراهیمی و محترم عید محمد کشاف را جهت بررسی قضیه متذکره تعیین نموده اند. بعد از برگشت محترم امر اداره ناظر کل از سفر رسمی و نظر به مشوره کمیته بررسی با در نظر داشت منشور بررسی داخلی (تصویب شماره 2 مورخ 1398/04/01 شورای عالی د افغانستان بانک) که در بخش استقلالیت و بی طرفی آن چنین ذکر گردیده است:

"The internal audit activity will remain free from interference by any element in the organization, including matters of audit selection, scope, procedures, frequency, timing, or report content to permit maintenance of a necessary independent and objective mental attitude."

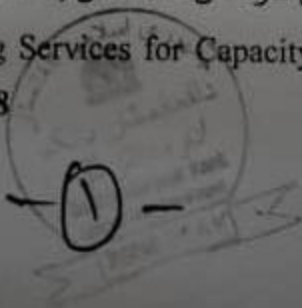
که منظور از آن چنین است "فعالیت بررسی داخلی در اداره عاری از هرگونه مداخله بوده، به شمول موضوعات بررسی، دامنه فعالیت (حدود و بررسى)، طرز العمل، تکرار بررسى، زمان بندی یا محتوای گزارش که استقلالیت و بی طرفی لازم ذهنی را حفظ نماید) بناء با در نظر داشت استقلالیت و بی طرفی این اداره تیم جدید که با مشوره کمیته بررسی Audit Committee تعیین وطنی مکتوب نمبر 432/1552 مورخ 1398/05/30 اداره محترم ناظر کل به هیئت محترم عامل د افغانستان بانک معرفی گردید تا موضوع فوق الذکر را بررسی و گزارش ارائه دارند. اینک اسناد و مشاهدات از بررسی ابتدایی ذیلأ غرض تصامیم لازم به کمیته بررسی Audit Committee د افغانستان بانک تقدیم می گردد:-

**اسناد و مطالب تحت بررسی ابتدائی:-**

دوسیه قرار داد شرکت یونیکان، دوسیه شرکت بلیک وایت کنسٹرکشن، صورت حسابات بانکی شرکت بلیک وایت (کنسٹرکشن و لوژیستیک)، تماسهای رسمی با شرکت یونیکان از طریق ایمیل و اسناد ایکه از طرف هیئت محترم عامل به اداره ناظر کل مواصلت ورزیده.

**مشاهدات:**

**مشاهده اول:** ایمیل مرسله مورخ 02 جون 2019 از طرف رستم دولت خان نماینده شرکت یونیکان به رئیس اسبق د افغانستان بانک محترم خلیل صدیق مصرح آن است که فساد اداری توسط سه تن کارمندان د افغانستان بانک (اسماء ایشان فوقاً تذکر یافته است) در پیوند به قرارداد "Consulting Services for Capacity Strengthening Program for"



FSD موجود بوده و ایمیل مذکور ملصق با ضمایم (6 ورق) (سکرین شات ها از پیام های تلگرام (که ظاهراً متعلق به اباسین "مل" میباشد) باتماینده شرکت یونیکان، راپور کاری شرکت یونیکان، ایمیل از طرف اباسین مل به رستم دولت خان در رابطه به پرداخت ربعوار و ایمیل از طرف رستم دولت خان به امریت تدارکات در پیوند به مستطعی شدن یک تن کارمند شرکت) میباشد. بعد از مطالعه ضمایم ایمیل های مذکور مشاهده گردید که در پیام های تلگرام تاریخ 6 و 7 دسمبر 2019 ظاهراً متعلق به محترم اباسین "مل" بوده در رابطه مطالبه اخاذی غیر قانونی (رشوة) که حساب بانکی (Account Number) شرکت بلک وایت کانستراکشن ارسال نموده سپس میسیج مورخ 18 و 19 دسمبر 2018 اباسین مل به محترم رستم دولت خان در رابطه از عدم حصول مبلغ اخاذی غیر قانونی (رشوت) یکبار دیگر چنین اخبار نموده است "Did you check with bank? Are you sure the payment is made by the bank? What do think should " I believe that you....., I really wonder why such small payment is taking much time...., The doors are still open for discontinuing the partnership. I'm sorry I can't believe any more on the partnership. Bro one and final if the money doest no arrive till end of this week I will assume that you are playing with me. Please don't get me wrong, I'm under the pressure as you were before".

قابل یادآوری است که پیام های جانبین مکمل به نظر نمیرسد. هیئت بررسی بخاطر جزئیات بیشتر تماس های رسمی و غیر رسمی محترم اباسین مل با شرکت یونیکان ذریعه استعمال شماره 16 مورخ 1398/06/07 استفسار نموده در پاسخ آن موصوف تنها یک سکرین شات از واتس اپ و چند پیام ها از مسنجر فیس بک که آن هم کامل به نظر نمی رسد به تیم مؤظف ارائه ولی در مورد ایمیل های رسمی طوری تحریر داشته است که گویا موصوف به دوسیه های مربوطه دسترسی ندارد اما در پاسخ استعمال تعقیبی شماره 17 مورخ 1398/06/11 موصوف 1354 صفحه ایمیل ها بدسترس هیئت مؤظف قراردادده است این امر نشان دهنده تناقض در تحریرات ایشان و ضیاع وقت بررسی میباشد (یعنی یکبار از عدم دسترسی و بار دیگر با این حجم اسناد ایمیل را ارسال داشته است). همچنان در استعمال شماره 7 و 8 مورخ 1398/06/03 در رابطه تماس های رسمی و غیر رسمی از محترم عباس سامح و محترم مصطفی سامح نیز پرسش بعمل آمد که در پاسخ آن محترم عباس سامح نگاشته است که "از آغاز پروژه الی اکنون هیچ نوع رابطه شخصی از طریق تلفون، ایمیل و شبکه های اجتماعی با مسوولین و کارمندان شرکت مذکور نداشته ام" و 59 صفحه ضمایم ایمیل رسمی را بدسترس هیئت قراردادده است. و محترم مصطفی سامح در پاسخ به استعمال مذکور چنین نگاشته است "بنده در قسمت عقد قرارداد هیچ گونه نقش نداشتم بعداً زمانی که شرکت یونیکان کارخوبش را عملاً آغاز نمود، بنده را بر اساس ایمیل مورخ 2017/11/21 امریت نظارت امور مالی منحیت هماهنگ کننده و شخص ارتباطی به شرکت معرفی گردیدیم که از آن پس تمام کارها را به هدایت امریت محترم نظارت انجام داده و در تمام ارتباطات نیز شخص امر صاحب و معاونین امریت نظارت امور مالی کاپی میباشند" و موصوف نیز ایمیل های ارسال شده بتعداد 516 ورق و ایمیل های دریافت شده بتعداد 1122 ورق، و 22 ورق پیام های واتس اپ و 18 ورق گزارش را به دسترس هیئت مؤظف قراردادده است. بعداً از مشاهده نمودن اسناد مذکور معلوم گردید که محترم مصطفی سامح با نماینده یونیکان تماس های شخصی نیز داشته است ولی در پاسخ استعمال مذکور در رابطه تماس های غیر رسمی ایشان با یونیکان تذکر نموده است این درحالیست که موصوف با شرکت یونیکان از وسایل غیر رسمی نیز استفاده نموده است.

نظر به پیام های که ظاهراً بین محترم اباسین "مل" و شرکت یونیکان صورت گرفته است بوضوح مشاهده میگردد که موصوف طالب ارسال پول رشوت از شرکت یونیکان به حساب شرکت بلک وایت شده است. و امریت محترم finTRACA به موصوف طالب ارسال پول رشوت از شرکت یونیکان به حساب بانکی شرکت بلک وایت بتعداد چهار



ورق صورت حساب افغان یونایتد بانک را ضمیمه نموده است و بعد از ملاحظه صورت حساب بانک مذکور بمشاهده رسید که یک معامله (Transaction) مبلغ 47591/- دالر آمریکای بتاریخ 19 دسمبر 2018 از شرکت یونیکان به شرکت بلک وایت انتقال گردیده است. و امریت محترم فنتراکا به پاسخ استعمال شماره 5 مورخ 1398/06/02 در رابطه انتقال مبلغ مذکور (نقل از ایمیل افغان یونایتد بانک) چنین تحریر داشته است "مبلغ 47591/- دالر آمریکایی به تاریخ 19 دسمبر 2018 توسط شرکت یونیکان تحت حساب نمبر (AE690330000019100058617) برای پرداخت مصارف کرایه و اقامه دفتر شرکت (Black White Construction) انتقال گردیده است". ولی رئیس شرکت بلک وایت محترم ذبیح الله در مورد ارتباط خویش با شرکت مذکور در اقرارنامه چنین تحریر داشته است "چون بنده با کمپنی مذکور هیچ نوع معاملات و ارتباطات تجارتي ندارم و سبب ارسال پول را هم نمی دانم" اما با مطالعه نمودن صورت حساب شرکت بلک وایت کانسٹرکشن و صورت حساب بلک وایت لوجستیک معلوم گردید که مبلغ 47000/- دالر آمریکای در تاریخ 27 دسمبر 2018 ذریعه چک نمبر (921452) از حساب شرکت بلک وایت کانسٹرکشن به حساب شرکت بلک وایت لوجستیک توسط ذبیح الله نام انتقال داده شده است ناگفته نباید گذاشت که قبل از تاریخ انتقال مبلغ مذکور در حساب بانکی شرکت بلک وایت تنها 15550.94 دالر آمریکای موجود بوده است. و هیئت موظف ذریعه استعمال شماره (11) مورخ 1398/06/04 و مکتوب شماره 439/1594 مورخ 1398/06/06 در مورد موجودیت قرارداد یا تفاهم نامه فی مابین شرکت یونیکان و بلک وایت (اگر بوده باشد) استفسار نمود و در پاسخ استعمال مذکور امریت محترم فنتراکا ذریعه ایمیل تاریخی 7 سپتمبر 2019 تحلیلگر 9 چنین نگاشته است "بانک مذکور در رابطه اینکه چه نوع قرارداد/تفاهم نامه بین شرکت یونیکان و شرکت بلک وایت کانسٹرکشن قرار دارد یا خیر هیچ نوع اسناد بدسترس نداشته". قابل یادآوری است که رئیس شرکت بلک وایت محترم ذبیح الله در اقرارنامه خود عنوانی مقام ریاست د افغانستان بانک در حضور داشت معاون اول، ناظرکل و مشاور حقوقی د افغانستان بانک چنین نگاشته است "شرکت بلک وایت با شرکت یونیکان هیچنوع معاملات تجارتي با شرکت مذکور و حتی هیچ نوع شناخت و ارتباط با کمپنی مذکور ندارد".

قابل ذکر است که در رابطه ندامت و انصراف شرکت یونیکان از موضوع اخاذی غیر قانونی در ایمیل مورخ 17 جون 2019 (کاپی امیل ضمیمه است) میتوان گفت که اول: ادعای شرکت طبق ایمیل مورخ 2 جون 2019 باسناد ثبوت بوده (در ایمیل اسناد ضمیمه است) زیرا که رستم خان در ایمیل مورخ 2 جون 2019 چنان تصریح نموده (we do not accuse anyone in extortion/corruption, unless we have evidences against such individuals) اما ایمیل مورخ 17 جون 2019 رستم خان در رابطه انصراف از ادعای خویش دلیل قناعت کننده نداشته بخاطریکه بعد از انصراف ایشان ایمیل مورخ 8 جولای 2019 از طرف Rashmi James بانک جهانی به رستم خان ([rustam@unicon-international.com](mailto:rustam@unicon-international.com)) در مورد بررسی توسط INT بانک جهانی اطلاع نموده است و در آن ایمیل از شریک ساختن گفتگوهای یونیکان با محترم معاون اول د افغانستان بانک نیز تذکر گردیده هرگاه رستم خان از ادعای خویش منصرف شده باشد عجلتاً (اتومات) ایمیل مینمود که بین ما سوء تفاهم صورت گرفته بود فعلاً مشکلی وجود ندارد. یعنی ایمیل بانک جهانی تقریباً 21 روز بعد از ایمیل انصراف رستم میباشد. دوم: ایمیل مورخ 14 اگست 2019 از طرف محترم معاون اول د افغانستان بانک به احمد محمد توفیق رستم در رابطه تبدیلی سه تن اشخاص دخیل در قضیه یونیکان، از ترکیب تیم بررسی و توقف قرارداد شرکت بلک وایت اطلاع میدهد اگر صرف نظر کردن شرکت یونیکان قابل اعتبار می بود معاون صاحب اول با وجود اینکه از ایمیل انصرافی ایشان خبر بودند چنین اجرائت را نمی کردند و ناگفته نباید گذاشت که ایمیل مذکور در تاریخ 20 اگست 2019 با ادیت کمیته اعضاء شورای عالی نیز شریک گردیده است. سوم: پیگیری موضوع اخاذی غیر قانونی از شرکت یونیکان باسناد تصویب شماره

317 مورخ 1398/05/24 و مکتوب شماره 432/1552 مورخ 1398/05/30 صورت گرفته است اگر صرفنظر بودن شرکت قابل اعتبار میبود هیئت محترم عامل بخاطر بررسی موضوع تصویب نه مینمود و ایمیل انصراف محترم رستم خان را مدار اعتبار قرار میداد و تصویب هیئت محترم عامل در حالی صادر میگردد که آنها از ایمیل مورخ 17 جون 2019 رستم در رابطه انصراف ایشان در جریان قرار داشته اند. اگر صرفنظر بودن یونیکان قابل اعتبار بوده پس چرا مدار اعتبار قرارداده نشده؟ و چرا موضوع یونیکان بانک جهانی پیگیری مینماید؟ و چرا شرکت یونیکان از صرفنظر بودن خود با بانک جهانی شریک نمی سازد؟ و چرا از عدم پیگیری آن دفاع نمی نماید؟ سوم: تیم موظف از هیئت عامل بانک اسنادهای مربوط قضیه یونیکان را که قبلاً در دسترس آنها قرار داده شده بود خواسته است اگر صرف نظر نمودن رستم دولت خان مانع بررسی میگردید پس در اینصورت چرا هیئت عامل محترم در جواب ایمیل نه فرموده اند که به بررسی ضرورت نیست موضوع حل گردیده است. چهارم: شرکت یونیکان بخاطر وکالت خود یک شرکت حقوقی را استخدام نموده است. استخدام وکیل دال بر این است که شرکت یونیکان از ادعای خود انصراف ننموده است و خواهان پیگیری دقیق میباشد. پنجم: اسناد موضوع ادعای شرکت یونیکان در داخل بانک با مقامات ذریعه ایمیل تاریخ 26 و 29 اگست 2019 با هیئت محترم عامل و ذریعه مکتوب شماره 717 مورخ 1398/05/30 و مکتوب شماره 546/740 مورخ 1398/06/06 با مشاوریت حقوقی و ایمیل مورخ 2019/08/31 دفتر محترم مشاوریت حقوقی با معاون صاحب اول شریک گردیده و بر اساس مشوره صریح دفتر محترم مشاوریت حقوقی با الاثر پیشنهاد به امضاء معاون صاحب اول با اداره محترم لوی خارنوالی شریک گردیده است.

نتیجه: بادر نظر داشت موارد فوق هیئت موظف به نتیجه رسید، از اینکه بین شرکت یونیکان و شرکت بلک وایت هیچ نوع توافقنامه یا قرارداد موجود نبوده و انتقال مبلغ -/47591 دالر امریکای معامله مشکوک میباشد که در نهایت رئیس شرکت بلک وایت خلاف قانون و مقررات بانکی انرا از حساب بانکی خویش برداشت نموده است اما جهت تشخیص و روشن شدن موضوع ارسال مبلغ متذکره و مرتبط بودن آن (یعنی بایمیل های که ظاهراً بین اباسین مل و نماینده شرکت یونیکان محترم رستم دولت خان در تلگرام صورت گرفته است) واسکرین شات آن درج دوسیه میباشد ضرورت به بررسی پیش رفته دارد. قابل ذکر است که مبالغ ارسال شده شرکت یونیکان به بلک وایت کانستراکشن نهایتاً توسط ذبیح الله رئیس شرکت بلک وایت برداشت گردیده است. در رابطه دلایل عدم انصراف رستم دولت خان قسمیکه فوقاً تذکر داده شد در نتیجه معلوم شد که انصراف ایشان بی بنیاد است.

**مشاهده دوم:** در پاسخ استعلام شماره 18 مورخ 1398/06/12 امریت محترم تدارکات چنین نگاشته است "1- چون این پروسه توسط اداره محترم تدارکات ملی تسهیل شده و ارزیابی تخنیکی اول که در برج اپریل 2016 نهائی و امضا شده که نسبت مشکلات مورد قبول اداره تدارکات ملی واقع نگردیده و آن اداره طبق ایمیل مورخ 10 می 2016 خواهان تغییرات و اصلاحات در راپور ارزیابی شده است که ارزیابی برای بار دوم بتاريخ 13 جون 2016 به اداره تدارکات ملی بعد از تصحیح و امضا ارسال گردیده است و ایمیل های در این مورد تبادل شده جهت معلومات مزید ضم استعلام هذا میباشد. 2- شرکت مذکور به سوالات که محترم عزیز احمد عبیدی کارشناس اداره تدارکات ملی ذریعه ایمیل مورخ 4 اپریل 2016 مطرح گردیده بود جوابات قانع کننده را ارایه نتوانسته و به همین دلیل شرکت بنک ورلد ابراز تأسف نموده و مستقیماً به امریت عمومی تدارکات کدام اعتراض راجع نشده است. جهت روشن شدن بیشتر این موضوع تیم محترم میتواند از اداره تدارکات ملی خواهان معلومات مزید شود. 3- تمام شرکت ها در این پروسه آفرهای خویش را بطور خالص ارایه داشته که هیچ نوعه مالیه در آنها شامل نمیشد و مطابق به موافقتنامه بانک جهانی در صورت که آفرها بطور خالص توسط شرکت



ها ارائه شده باشد پرداخت تمام مالیات قابل وضع بر قراردادها مطابق قانون مالیات افغانستان به عهده بانک جهانی میباشد که منظوری بانک جهانی در قسمت قیمت نهایی قرارداد متذکره نیز اخذ گردیده است. در زمینه کاپی مکتوب نمبر RSI-3958 مورخ 1396/3/29 وزارت محترم مالیه ضم استعلام هذا میباشد. 4- چون پروسس پراخت ها توسط دفتر محترم پروژه های استحکام نظام مالی طی مراحل و اجرا میگردد بناً لطف نموده جوابات از شماره 4 الی 6 را از طریق آن امریت محترم حل مطلب نمایند. 7- تمام مشکلات از آغاز قرارداد در ایمیل های که در دوسیه نمبر پنج میباشد موجود بوده و تیم موظف به مراجعه به آن میتوانند حل مطلب نمایند.

به نظر هیئت موظف بررسی قضیه یونیکان جواب شماره 3 استعلام مذکور قناعت بخش نبوده بناً یکبار دیگر در مورد استعلام شماره 22 مورخ 1398/06/17 به امریت محترم تدارکات ارسال و امریت محترم در پاسخ آن چنین نگاشته است "موضوع خواسته شده در رابطه با ذکر مالیه در ماده (20, 24 25.1) صفحه 15 و در ماده 25.1 صفحه 23 بخش دیتاشیت RFP توضیح گردیده است". و پاسخ های امریت محترم تدارکات در زمینه نزد هیئت بررسی بازم قناعت بخش نمی باشد.

نتیجه: نظر به پاسخ شماره 3 امریت محترم تدارکات که چنین ذکر نموده "تمام شرکت ها در این پروسه آفرهای خویش را بطور خالص ارائه داشته که هیچ نوع مالیه در آنها شامل نمی باشد" اما به ملاحظه financial proposal شرکت یونیکان فقط مالیه غیر مستقیم شامل financial proposal نمی باشد و از مالیه مستقیم در آن ذکر نه گردیده است. در RFP قرارداد متذکره تصریح گردیده است که مالیه غیر مستقیم (Indirect Tax) در قیمت ارایه شده آفرها شامل نمیشد ولی در بند 25.1 دیتاشیت از آن طوری تذکر آمده که بعد از برنده شدن قرارداد از دو طرف توافق صورت خواهد گرفت که کدام نوع مالیه بدوش بانک و چه نوع مالیه بدوش شرکت برنده میباشد.

(For The purpose of evaluation the client will exclude. A) All local identifiable indirect taxes such as sale tax, Excise tax, VAT, or similar taxes levied on contract invoices. B) All Additional local indirect tax on the remuneration of services rendered by nonresident experts in the client country if a contract is awarded, at contract negotiation, all such taxes will discussed, finalized (using the itemized as a guidance but not limiting to it) and added to the contract amount as a separate line, also indicating which taxes will shall be paid by the consultant and which taxes are with held and paid by the Clint on behalf of the consultant).

و در مورد مالیه مستقیم (Direct Tax) در شرطنامه تذکر بعمل نه آمده ازاینکه موضوع مالیه غیر مستقیم در شرطنامه (RFP) ذکر گردیده بود و میانیمست طبق شرطنامه بعداً تنها در مورد مالیه غیر مستقیم با شرکت برنده شده بحث صورت میگرفت اما قسمیکه دیده شد در contract negotiation مالیه مستقیم نیز طور مبهم روی بحث و هر دو نوع مالیه (مستقیم و غیر مستقیم) بدوش بانک مورد تائید جانبین قرار گرفته است.

**مشاهده 3:** هیئت بررسی طی استعلام شماره 20 مورخ 1398/06/17 در رابطه اطلاع از تعلیق کردن اجراءات شرکت یونیکان...، تمامی راپور های ربعوار که تا الحال از طرف شرکت یونیکان با آن اداره مواصلت ورزیده است و از طرف امریت نظارت امور مالی تصدیق شده باشد و تفصیل عقد قرارداد الی اکنون هر گونه بی مشکلات یا ملاحظات که فیما بین

امریت نظارت امور مالی و شرکت یونیکان صورت گرفته باشد استفسار بعمل آورد ولی امریت نظارت امور مالی تاهنوز مورخ 1398/06/28 پاسخ آن بدسترس هیت موظف قرار نه داده است تا از روی ان حل مطلب گردد.

**نتیجه:** چون جواب استعلام مذکور تاهنوز بدسترس هیت قرار داده نشده بناءً نتیجه گیری صورت نگرفت.

**مشاهده چهارم:-** دوسیه های مربوط به شرکت بلیک وایت کانسٹرکشن که توسط هیت موظف تحت بررسی قرار گرفت معلوم گردید که بعض نواقصات در قرارداد وجود داشته بناءً در رابطه از امریت تدارکات طی استعلام شماره 19 مورخ 1398/06/12 استفسار بعمل آورد و امریت محترم چنین نگاشته است "1- طوریکه به رویت اسناد مشاهده میگردد در پیشبرد پروژه متذکره از منبع واحد مطابق حکم شماره 706 مورخ 1398/4/22 مقام عالی ریاست د افغانستان بانک و استعجالیت موضوع که در مکاتب ضمیمه شده بصورت دقیق از جانب امریت محترم خدمات عمومی تحریر گردیده است و همچنان طبق جز 2 بند 1 حکم 22 طرز العمل تدارکات که چنین صراحت دارد "در حالات غیر قابل پیشبینی که صحت، مصالح و مصونیت عامه یا املاک به خطر جدی تخریب مواجه بوده و زمان لازم برای انجام مراحل داوطلبی یا سایر روشهای تدارکاتی غیر عملی باشد" که در زمینه استعجالیت تطبیق درخواست امریت خدمات عمومی انطباق با این حکم دارد. 2- در مورد این سوال باید تذکر نمود که طبق اسناد موجود در فایل در هر دو قرارداد شرطنامه شرکت ساختمانی بلیک وایت تمام فورمهای لازم شرطنامه را مطابق شرایط شرطنامه بصورت دقیق خانه پزی مهر و امضاء نموده و اسناد لازمه نیز ضمیمه شرطنامه میباشد. 3- در رابطه به قرارداد مشابهه طوریکه از جانب آن اداره محترم ذکر گردیده تمام شرکتهای اشتراک کننده کاپی قرار دادهای را ارائه نموده است ولی از لحاظ تخنیکی قرارداد مشابهه، گفته میشود که از لحاظ تخنیکی با هم مشابهت داشته باشد که در این پروژه یکی از موضوعات تخنیکی، تهیه و نصب کسپین بوده که جز شرکت بلیک وایت دیگر شرکتهای اشتراک کننده در تهیه و نصب کسپین تجربه نداشته است و همچنان قابل یاد آور است که کمیته ارزیابی جهت تشخیص دقیق قرارداد مشابهه از انجینئر بخش تعمیرات نیز کمک گرفته که این موضوع در متن راپور ارزیابی نیز تحریر گردیده.

**نتیجه:** عدم درج دلیل سپردن قرارداد به منبع واحد در پیشنهاد به مقام محترم ریاست خلاف ماده 23 بند 1 طرز العمل تدارکات میباشد.

**مشاهده پنجم:-** در ضمیمه ایمیل دریافتی کمپنی حقوقی (لا فورم Law firm) شرکت حقوقی استخدام شده شرکت یونیکان مورخ 2019/09/29 از تهدید تلفونی توسط اشخاص که خود نماینده د افغانستان بانک معرفی نموده اند (طبق ادعای Law firm) خبر داده است و در ضمیمه دیگری ایمیل مذکور از شامل بودن چهارتن یا بیشتر از آن در قضیه اخادی غیر قالی تذکر بعمل آورده است.

**نتیجه:-** طبق ایمیل Law firm در قضیه یونیکان چهارتن یا اضافتر از آن در اخادی غیر قانونی شامل بوده و نیز توسط تلفون تهدید شده اند بناءً بخاطر کشف اشخاص تهدید کننده و دخیل در قضیه به بررسی پیشرفته ضرورت است.

**مشاهده ششم:-** مکتوب شماره 467/1677 مورخ 1398/06/25 ناظر کل به امریت محترم منابع بشری در رابطه احضار اشخاص دخیل در قضیه یونیکان به تاریخ 1398/06/26 جهت پاسخ سوالات هیت موظف ارسال گردید ولی طبق مکتوب شماره 1048-2679 مورخ 1398/06/27 امریت محترم منابع بشری چنین نگاشته است "به اساس مکتوب فوق شما با محترمان هریک عباس سامح و مصطفی سامح تماس بر قرارداد و موضوع به سمع ایشان رسانیده شد، ازینکه شماره تماس محترم اباسین مل خاموش بود موفق به تماس نه گردیدیم"



نتیجه: - اشخاص دخیل در قضیه یونیکان توسط امریت محترم منابع بشری اطلاع داده شده است ولی م اشخاص مذکور تا هنوز جهت پاسخ به سوالات هیئت بررسی حاضر نه گردیده اند بناءً بعض سوالات هیئت موظف لاینحل بقی منابع و ادارات ذیربط میتوانند به صلاحیت خود آنها را احضار و تحقیقات لازم انجام دهند. قابل ذکر است که امریت منابع بشری در رابطه تعمیم حکم تعلیق اشخاص دخیل در قضیه اجراءات لازم را انجام نداده است.

**مشاهده هفتم:** - دلایل تاخیر گزارش بنا بر عدم ارائه جوابات اشخاص مربوط بروقت و زمان تأثیر به سزا دارد.

بطور مثال: هیئت موظف استعلام شماره 11 مورخ 1398/06/04 به امریت فنتراکا ارسال داشته و امریت مذکور بظرف بعض ملاحظات (محرمیت) که نزد خود داشته اند بوقت و زمان پاسخ ارائه نداشته و سوالات استعلام مذکور بار دیگر با اشخاص نمودن بعض سوالات بشکل مکتوب شماره 439/1594 مورخ 1398/06/06 ارسال گردید ولی امریت محترم بزم سوالات مذکور به افغان یونایتد بانک ارسال داشته هدایت داده اند که جوابات از طریق ارشیف به اداره ناظر کل ارائه نمایند و افغان یونایتد بانک جوابات سوالات مکتوب مذکور در تاریخ 1398/06/12 به این اداره ارسال داشته است. یعنی 7 روز کاری با وجود تعقیب جواب ناقص استعلام مذکور و آن هم از طریق ایمیل (باضمایم) به اداره ناظر کل ارسال داشته و بعداً این اداره هارد کپی آن توسط دفتر ریاست دریافت نمود اما در مکتوب جواب تاریخ 1398/06/10 را تحریر داشته اند.

همچنان هیئت موظف استعلام شماره 20 مورخ 1398/06/17 به امریت نظارت امور مالی ارسال نموده و امریت مذکور 1398/06/28 امریت محترم پاسخ آنرا ارائه نداشته است. یعنی تا 11 روز کاری با وجود تعقیب پاسخ را ارسال نداشت.

### خطرات مترقیه:

- 1- قرارداد با شرکت یونیکان منافع بانک و کیفیت و کارائی کارمندان بانک که از آنها خدمت لازم و واقعی در پیشبرد درست کارها توقع میرفت در نظر گرفته نه شده روی این اصل خدمات که در قرارداد تذکر داده شده نظر به گزارش امریت نظارت امور مالی به مقام ریاست ارائه گردیده است خدمات شرکت یونیکان مناسب ارائه کرده نتوانسته است. تقریباً بنیه مالی دافغانستان بانک به هدر رفته است.
- 2- قرارداد با شرکت بلک وایت در مورد امور ساختمانی ارشیف مربوط امریت دفتر ریاست/اسناد و ارتباط اصول امور تدارکاتی مطابق حکم مقام ریاست در نظر گرفته نه شده چنین نوع اجراءات خلاف بند 1 ماده 23 طرز العمل تدارکات میباشد.
- 3- ادعای شرکت یونیکان اگر بعد از بررسی پیشرفته بر اساس اسناد ثابت گردد این بدین معنی است که اشخاص دخیل درین قضیه حیثیت و پرستیج بانک را به سطح ملی و بین المللی زیر سوال برده و اعتماد دافغانستان بانک را خدشه دار نموده اند.

### سفارشات:

- 1- ازینکه قرارداد با شرکت یونیکان صورت گرفته و در جریان قرارداد امریت نظارت امور مالی از بعض مشکلات شرکت به مقام ریاست گزارش 6591 مورخ 1397/10/11 ارائه داشته همچنان شرکت یونیکان نیز توسط نامه مورخ 25 مارچ 2019 از توقف قرارداد خبر داده سپس موضوع طبق نظر دفتر مشاوریت حقوقی و تصمیم کمیته نظارت و تطبیق پروژه Project Steering Committee به امریت محترم تدارکات ارسال نموده تا امریت تدارکات تصمیم نهائی حسب تصویب محترم هیئت عامل دافغانستان بانک بگونه راه حل به شرکت قراردادی ابلاغ نماید تا باشد که فعالیت های پروژه به حالت نورمال برگردد ولی کوشش های دافغانستان بانک به دلیل عدم توافق شرکت قراردادی بی نتیجه مانده که

بالاخره اطلاعیه نهائی یا Final call به شرکت قراردادی غرض حل مشکلات ابلاغ گردید، ازینکه پاسخ های ارائه شده شرکت قراردادی در مقابل اطلاعیه نهائی Final call در مطابقت به مواد قرارداد از جانب آمریت های عمومی نظارت امور مالی و تدارکات مورد قناعت قرار نه گرفت در نتیجه آمریت های مذکور درخواست فسخ قرارداد داد ترتیب و به غرض منظوری به بانک جهائی ارسال نموده ولی دیده میشود که تاکنون بانک جهائی در مورد ابراز نظر نه نموده است با وجود عدم دریافت نظر نهائی بانک جهائی اجراءات قرارداد در حالت توقف میباشد. قابل ذکر است که تیم بررسی بانک جهائی مشکلات جانبین (دافغانستان بانک و شرکت یونیکان) رانیز در گزارش خویش اشاره نموده است. و ازینکه ادعای اخاذی غیر قانونی (رشوة) شرکت یونیکان بالای بعض کارمندان دافغانستان بانک موجود بوده بناءً موضوع (اخاذی غیر قانونی) به بررسی پیشرفته ضرورت دارد و با اساس حکم مورخ 1398/06/10 مقام محترم لوی خاړنوالی ج. ۱.۱ موضوع مستند سازی گردیده اگر مقامات ذیصلاح لازم داند اسناد آماده ارسال به آن اداره بوده درین مورد هر آنچه هدایت فرمایند خود مخیر اند.

2- قسمیکه در بررسی ابتدائی به مشاهده رسید که قرارداد امور ایجابی پروژه ساخت و اعمار ارشیف واقع سید نور محمد شاه مینه توسط شرکت بلک وایت از طریق منبع واحد صورت گرفته است و در آن اصول مراحل تدارکاتی در نظر گرفته نه شده موضوع عقد این قرارداد به بررسی پیشرفته ضرورت دارد.

3- به تمام شعبات دافغانستان بانک هدایت گردد متبعد به سوالات هیئت مؤظف بررسی اداره ناظر کل را به وقت و زمان دقیقاً و طبق سوال جواب ارائه نموده از حاشیه روی و تعلق در امور جلوگیری نمایند.

با احترام

Handwritten signatures and stamps. One signature is circled and labeled "مسعود نادر". Another signature is labeled "مظفر احمد اعظمی". A stamp with the number "8" is visible at the bottom left of the signature area.