

Số: 10/2023/TTr-BVSC

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

**TỜ TRÌNH**

***V/v: Lựa chọn Công ty Kiểm toán để kiểm toán các Báo cáo tài chính  
năm 2024, 2025, 2026 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt***

**Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt**

*Căn cứ Luật Doanh nghiệp số: 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;*

*Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động sửa đổi, bổ sung lần thứ 13 của Công ty cổ phần Chứng  
khoán Bảo Việt;*

*Căn cứ Quy chế nội bộ về quản trị công ty của Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt,*

Để thực hiện việc kiểm toán, soát xét các Báo cáo tài chính (“**BCTC**”) của Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt (“**BVSC**”) theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt, Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt (“**BKS**”) kính trình Đại hội đồng Cổ đông (“**ĐHĐCĐ**”) việc lựa chọn Công ty Kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán, soát xét các BCTC trong năm tài chính 2024, 2025, 2026 của BVSC như sau:

**1. Căn cứ và những lợi ích của việc ký kết hợp đồng kiểm toán dài hạn**

Thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2020 của BVSC, BKS tiến hành tổng hợp và thống nhất các nội dung, phạm vi, tiến độ kiểm toán, soát xét các BCTC trong 03 năm tài chính 2021, 2022, 2023 của BVSC theo quy định của Pháp luật; Kết hợp cùng với Tập đoàn Bảo Việt đã lựa chọn và đề xuất với HĐQT ra quyết định phê duyệt, giao cho Tổng Giám đốc ký hợp đồng cung cấp dịch vụ Kiểm toán BCTC với Công ty Kiểm toán độc lập được chọn là Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam (“**Ernst & Young Việt Nam**”).

Việc ký kết hợp đồng kiểm toán dài hạn không trái với các quy định của pháp luật Việt Nam cũng như các chuẩn mực kế toán, kiểm toán của Việt Nam, đồng thời phù hợp với thông lệ và xu hướng trên thế giới. Đánh giá việc thực hiện ký kết hợp đồng kiểm toán dài hạn tại BVSC, BKS thấy rằng việc làm này đã đem lại một số lợi ích cơ bản sau:

***Thứ nhất, đảm bảo hoàn thành và công bố BCTC đã được kiểm toán/soát xét đúng thời hạn quy định với chất lượng tốt.*** Việc ký kết hợp đồng kiểm toán dài hạn đã giúp Công ty kiểm toán có thể lập một kế hoạch dài hạn nhằm duy trì được đội ngũ kiểm toán viên ổn định, có kiến thức sâu về lĩnh vực được kiểm toán, có hiểu biết đầy đủ hơn về hệ thống tổ chức, quản trị của đơn vị được kiểm toán. Điều này giúp nâng cao hiệu quả làm việc giữa kiểm toán viên và các cán bộ của đơn vị được kiểm toán, giúp Công ty Kiểm toán hoàn thành công tác kiểm toán, soát xét BCTC đảm bảo

chất lượng và thời hạn để đơn vị được kiểm toán tuân thủ đúng các quy định của Bộ Tài chính về thời hạn công bố các BCTC đã được kiểm toán và soát xét đối với công ty niêm yết.

**Thứ hai, mức phí kiểm toán ổn định đảm bảo ở mức độ hợp lý:** Việc ký kết hợp đồng kiểm toán dài hạn đã giúp BVSC có được sự ổn định về mức phí kiểm toán, trong các năm qua mức phí kiểm toán áp dụng với BVSC không thay đổi trong bối cảnh chi phí nhân công hàng năm đều tăng.

**Thứ ba, đem lại các giá trị gia tăng và tiết kiệm thời gian, chi phí trong việc lựa chọn Công ty kiểm toán hàng năm:** Ký kết hợp đồng kiểm toán dài hạn ngoài việc nâng cao hiệu quả, rút ngắn thời gian cho công tác lập, kiểm toán và soát xét các BCTC, còn đem lại cho BVSC các dịch vụ gia tăng miễn phí được cung cấp từ Công ty Kiểm toán, như tham dự các buổi tập huấn, hội thảo để cập nhật các văn bản pháp luật mới về chế độ, chính sách kế toán, thuế, tham gia trao đổi kiến thức, nhận được sự tư vấn thực hiện các giải pháp tài chính...từ các chuyên gia, qua đó đã góp phần không nhỏ trong việc nâng cao trình độ, chuyên môn, khả năng quản trị, điều hành hoạt động kinh doanh. Bên cạnh đó còn giảm thiểu đáng kể thời gian, chi phí và công sức của Ban Kiểm soát, Hội đồng Quản trị, Ban Điều hành, Phòng Tài chính - Kế toán và các Phòng khác có liên quan dành cho công việc lựa chọn Công ty kiểm toán hàng năm.

## **2. Đề xuất về tiêu thức lựa chọn Công ty kiểm toán**

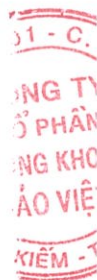
Căn cứ vào ngành nghề kinh doanh và nhu cầu kiểm toán của BVSC, BKS xin đề xuất với ĐHĐCĐ các tiêu thức để lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập như sau:

- Công ty kiểm toán có uy tín được phép hoạt động tại Việt Nam, được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận thực hiện kiểm toán cho các đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán;
- Công ty kiểm toán có đội ngũ kiểm toán viên có trình độ cao, nhiều kinh nghiệm kiểm toán các BCTC trong lĩnh vực chứng khoán theo các quy định của các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Việt Nam (VAS);
- Không xung đột về quyền lợi khi thực hiện kiểm toán BCTC cho BVSC (việc kiểm toán BCTC phải được thực hiện độc lập với việc tư vấn lập BCTC và kiểm toán nội bộ) cũng như Tập đoàn Bảo Việt;
- Có mức phí kiểm toán hợp lý, phù hợp với nội dung, phạm vi và tiến độ kiểm toán do BVSC yêu cầu;
- Có đề xuất cung cấp các dịch vụ giá trị gia tăng cho BVSC phù hợp nhất.

## **3. Đề xuất của Ban Kiểm soát**

Với các đề xuất nêu trên, BKS kính trình ĐHĐCĐ thường niên 2023:

3.1. Phê duyệt danh sách công ty kiểm toán được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán vào Danh sách các công ty kiểm toán chọn cung cấp dịch vụ kiểm toán và soát xét các BCTC của BVSC trong các năm tài chính 2024, 2025, 2026





3.2. Phê duyệt việc Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt ký kết Hợp đồng kiểm toán dài hạn với một công ty kiểm toán độc lập cung cấp dịch vụ kiểm toán và soát xét các BCTC của BVSC trong các năm tài chính 2024, 2025, 2026.

3.3. Thông qua các tiêu thức lựa chọn công ty kiểm toán độc lập nêu tại Mục 2 của Tờ trình này để BKS làm căn cứ lựa chọn, đề xuất Công ty kiểm toán độc lập cung cấp dịch vụ kiểm toán và soát xét các BCTC của BVSC trong các năm tài chính 2024, 2025, 2026.

3.4. Giao cho BKS phối hợp với Tổng Giám đốc công ty thực hiện các thủ tục lựa chọn Công ty kiểm toán cung cấp dịch vụ kiểm toán và soát xét các BCTC của BVSC trong các năm tài chính 2024, 2025, 2026 để đề xuất Hội đồng Quản trị quyết định.

3.5. Thông qua việc ủy quyền cho Hội đồng Quản trị quyết định việc lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập; và giao cho Tổng Giám đốc BVSC ký Hợp đồng cung cấp Dịch vụ kiểm toán BCTC với Công ty Kiểm toán độc lập được chọn để thực hiện kiểm toán và soát xét các BCTC của BVSC trong các năm tài chính 2024, 2025, 2026.

Ban Kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

*Trân trọng cảm ơn!*

*Nơi nhận:*

- Như trên;
- Lưu: VT, Tky Cty, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT**  
**TRƯỞNG BAN**  
  
**Nguyễn Xuân Hòa**

