

**ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN 2023****TỜ TRÌNH**

V/v: Thực hiện công tác kiểm toán độc lập cho niên độ tài chính 2022 - 2024

**Kính trình: Đại hội đồng cổ đông**

- Căn cứ Luật các Tổ chức tín dụng năm 2010 và Luật sửa đổi, bổ sung Luật các tổ chức tín dụng năm 2017;
- Căn cứ Thông tư số 39/2011/TT-NHNN ngày 15/12/2011 của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam (NHNN) Quy định về kiểm toán độc lập đối với TCTD, chi nhánh ngân hàng nước ngoài và các văn bản pháp luật có liên quan;
- Căn cứ Thông tư số 04/2021/TT-NHNN ngày 31/12/2021 (có hiệu lực từ ngày 15/04/2022) của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 39/2011/TT-NHNN ngày 15/12/2011 quy định về kiểm toán độc lập đối với tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài;
- Căn cứ Nghị định của Chính phủ số 153/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2010 quy định về chào bán, giao dịch trái phiếu riêng lẻ tại thị trường trong nước và chào bán trái phiếu doanh nghiệp ra thị trường quốc tế (Nghị định 153); Nghị định của Chính phủ số 65/2022/NĐ-CP ngày 16/9/2022 (Nghị định 65) sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 153;
- Căn cứ Thông tư 122/2020/TT-BTC của Bộ Tài chính hướng dẫn về chế độ công bố thông tin và báo cáo theo quy định của Nghị định 153/2020/NĐ-CP (Thông tư 122);
- Căn cứ Điều 12 Nghị quyết số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/04/2022 được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 thông qua;
- Căn cứ quyền hạn và trách nhiệm của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ của Ngân hàng Việt Nam Thương Tín (VIETBANK).

**A) Kết quả thực hiện về việc lựa chọn công ty kiểm toán độc lập theo NQ số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ:**

Căn cứ Nghị quyết số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua, công tác kiểm toán độc lập được thực hiện như sau:

- Đối với năm tài chính 2022 và năm 2023: chấp thuận chọn công ty KPMG thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính, hoạt động hệ thống kiểm soát nội bộ và Vietbank AMC;
- Trong trường hợp có sự thay đổi đơn vị kiểm toán độc lập năm 2023, chấp thuận lựa chọn 01 (một) trong số 03 (ba) công ty kiểm toán quốc tế hàng đầu tại Việt Nam (bao gồm các công ty: PricewaterhouseCoppers – PWC, Deloitte, EY) hoặc 01 (một) trong 30 (ba mươi) công ty kiểm toán độc lập được Ủy ban chứng khoán Nhà nước chấp thuận. Việc lựa chọn sẽ được Ban Kiểm soát đề xuất cụ thể gửi đến Hội đồng quản trị và báo cáo kết quả thực hiện trong kỳ Đại hội đồng cổ đông liền kề.



Ban Kiểm soát kính báo cáo về công tác kiểm toán báo cáo tài chính và hệ thống kiểm soát nội bộ của Vietbank cho năm tài chính 2022 – 2023, cụ thể kết quả thực hiện:

1. Ban Kiểm soát đã có văn bản đề nghị gửi Hội đồng quản trị Vietbank lựa chọn và quyết định công ty KPMG thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính và hoạt động hệ thống kiểm soát nội bộ của Vietbank và công ty Vietbank AMC cho năm tài chính 2022; Ban Kiểm soát đã có văn bản đề nghị gửi Hội đồng quản trị Vietbank lựa chọn và quyết định công ty TNHH Hãng Kiểm toán và Định giá ASCO thực hiện kiểm toán tình hình sử dụng số tiền thu được từ việc phát hành trái phiếu còn dư nợ theo quy định tại Nghị định 153/2020/NĐ-CP và Nghị định 65/2022/NĐ-CP; Đối với năm tài chính 2023, Ban Kiểm soát đã có văn bản đề nghị gửi Hội đồng quản trị Vietbank lựa chọn và quyết định công ty EY thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính và hoạt động hệ thống kiểm soát nội bộ của Vietbank và công ty Vietbank AMC.
2. Ngoài ra, căn cứ tại Khoản 2, Điều 1 của Thông tư số 24/2021/TT-NHNN (ban hành ngày 31/12/2021, có hiệu lực ngày 15/04/2022) ("Thông tư 24") sửa đổi, bổ sung Khoản 2, Điều 8 của Thông tư 39/2011/TT-NHNN, có yêu cầu bổ sung liên quan đến kiểm toán độc lập hệ thống Kiểm soát nội bộ (KSNB). Theo đó, NHNN yêu cầu các Tổ chức tín dụng phải *"thực hiện kiểm toán hoạt động hệ thống KSNB đối với nội dung đánh giá nội bộ về mức đủ vốn cho niên độ tài chính 2022 trở đi"*. Do vậy, để đảm bảo tuân thủ quy định của NHNN, Ban Kiểm soát đã có văn bản đề nghị gửi Hội đồng quản trị lựa chọn và Hội đồng quản trị đồng ý quyết định chọn công ty kiểm toán EY để kiểm toán hoạt động hệ thống kiểm soát nội bộ đối với nội dung đánh giá nội bộ về mức đủ vốn cho năm tài chính 2022 và 2023.

#### B) Đề xuất của Ban Kiểm soát:

Tại phiên họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023, Ban Kiểm soát kính trình Đại hội như sau:

1. Thông qua kết quả về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2022 và 2023 như đã nêu tại Điểm 1 & Điểm 2 mục A của Tờ trình này.
2. Đối với năm tài chính 2024, chấp thuận chọn công ty EY thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính và hoạt động hệ thống kiểm soát nội bộ của Vietbank và Công ty Vietbank AMC, kiểm toán hoạt động hệ thống kiểm soát nội bộ đối với nội dung đánh giá nội bộ về mức đủ vốn.
3. Trong trường hợp có sự thay đổi Đơn vị kiểm toán độc lập trong năm 2023 và năm 2024 (bao gồm các nội dung, phạm vi kiểm toán bắt buộc hiện hữu và phát sinh thêm do luật quy định), kính trình Đại hội đồng cổ đông chấp thuận lựa chọn một (1) trong số ba (3) công ty kiểm toán quốc tế hàng đầu tại Việt Nam (bao gồm các công ty: PricewaterhouseCoopers – PWC, Deloitte, KPMG) hoặc một trong số các công ty kiểm toán độc lập được UBCKNN chấp thuận. Việc lựa chọn sẽ được Ban Kiểm Soát đề xuất cụ thể gửi đến Hội đồng Quản Trị và báo cáo kết quả thực hiện trong kỳ Đại hội cổ đông liền kề.



4. Các nội dung khác liên quan đến kiểm toán độc lập vẫn được tiếp tục thực hiện theo Nghị quyết số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/04/2022 được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

*Kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.*

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VP.HĐQT

TM. BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT



HỨA NGỌC NGHĨA

