

**PHỤ LỤC CÁC NỘI DUNG SỬA ĐỔI, BỔ SUNG**  
**QUY CHẾ TỔ CHỨC VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NGÂN HÀNG TMCP QUÂN ĐỘI**  
 (Đính kèm Tờ trình số 223/TTr-MB-BKS ngày 05/4 /2021 v/v sửa đổi, bổ sung Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban Kiểm soát)

TT	Điều khoản	Nội dung Quy chế hiện hành	Đề xuất nội dung sửa đổi	Giải trình
1.	<b>Điều 1 Mục đích</b>	Chưa quy định	<b>Bổ sung Điều 1.</b> Mục đích ban hành quy chế: Điều 1 Mục đích ban hành 1. Xác định cơ cấu tổ chức, chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát; Quy định các tiêu chuẩn, nguyên tắc làm việc và cơ chế hoạt động của Ban Kiểm soát 2. Xác định mối quan hệ của Ban Kiểm soát với các đơn vị/cá nhân liên quan đến tổ chức và hoạt động của Ban Kiểm soát.	Phù hợp với quy định về ban hành văn bản tại MB
2.	<b>Điều 3 Giải thích từ ngữ</b>	6. Kế toán viên: Là người chịu trách nhiệm thực hiện công việc kế toán (có hoặc không có chứng chỉ kiểm toán viên hoặc chứng chỉ hành nghề kế toán).  7. Kiểm toán viên: Là người được cấp chứng chỉ kiểm toán viên theo quy định của Pháp luật hoặc người có chứng chỉ của nước ngoài được Bộ Tài chính công nhận và đạt kỳ thi sát hạch về Pháp luật Việt Nam.	Bỏ khoản 6, 7 tại Điều 3 Quy chế.	Phù hợp với Luật Doanh nghiệp
3.	<b>Điều 4. Ban Kiểm soát và cơ cấu Ban Kiểm soát</b>	3. Toàn bộ thành viên Ban Kiểm soát là thành viên chuyên trách, không được đồng thời đảm nhiệm chức vụ, làm việc tại tổ chức tín dụng khác và các trường hợp khác theo quy định pháp luật.	<b>Sửa đổi Khoản 3 Điều 4 như sau:</b>  “3. <u>Số thành viên Ban Kiểm soát chuyên trách tối thiểu 1/2 tổng số thành viên. Thành viên Ban Kiểm soát chuyên trách không được đồng thời đảm nhiệm chức vụ, làm việc tại tổ chức tín dụng khác và các trường hợp khác theo quy định pháp luật.</u> ”	Phù hợp với Luật Doanh nghiệp; Điều 44 Luật các TCTD và Điều 70 Điều lệ MB.

*me*

TT	Điều khoản	Nội dung Quy chế hiện hành	Đề xuất nội dung sửa đổi	Giải trình
4.	<b>Điều 15. Cuộc họp của Ban Kiểm soát</b>	10. Việc lấy ý kiến biểu quyết của các thành viên Ban Kiểm soát bằng hình thức văn bản có giá trị tương đương với hình thức biểu quyết trực tiếp tại cuộc họp được triệu tập và tổ chức thông thường.	<p><b>Sửa đổi Khoản 10 Điều 15 như sau:</b></p> <p><i>10. Trường hợp Ban Kiểm soát lấy ý kiến bằng văn bản để thông qua quyết định về một vấn đề thì quyết định được coi là có giá trị tương đương với một quyết định được thông qua bởi các thành viên Ban Kiểm soát tại cuộc họp được triệu tập và tổ chức thông thường.</i></p>	Phù hợp với Điều 74 Điều lệ MB
5.	<b>Điều 17. Quy định nội bộ của Ban Kiểm soát</b>	Chưa quy định	<p><b>Bổ sung mới Điều 17 về quy định nội bộ của BKS như sau:</b></p> <p><i>Điều 17. Quy định nội bộ của Ban Kiểm soát:</i></p> <p><i>1. Quy định nội bộ của Ban Kiểm soát bao gồm quy định nội bộ về Ban Kiểm soát và quy định về kiểm toán nội bộ. Quy định về kiểm toán nội bộ phải bao gồm tối thiểu các nội dung:</i></p> <p><i>1.1 Cơ cấu tổ chức, nhiệm vụ, quyền hạn của kiểm toán nội bộ.</i></p> <p><i>1.2 Quy trình lập, thực hiện kế hoạch kiểm toán nội bộ.</i></p> <p><i>1.3 Các nội dung khác theo quy định của Pháp luật và quy định nội bộ của MB.</i></p> <p><i>2. Thẩm quyền phê duyệt ban hành quy định nội bộ của Ban Kiểm soát thực hiện theo quy định pháp luật và quy định nội bộ của MB từng thời kỳ.</i></p>	Phù hợp với quy định pháp luật khác có liên quan (Điều 69, Thông tư 13 /2018/TT-NHNN)

*me*

TT	Điều khoản	Nội dung Quy chế hiện hành	Đề xuất nội dung sửa đổi	Giải trình
6.	<b>Điều 18. Mối quan hệ của Ban Kiểm soát với các bên liên quan</b>	Chưa quy định	<b>Bổ sung mục 3.1.4 và 3.2.7 tại Khoản 3.1 và 3.2, Điều 18 như sau:</b> 3.1. Với Hội đồng quản trị... <u>3.1.4. Hội đồng quản trị thực hiện các kiến nghị của Ban kiểm soát đối với Hội đồng quản trị tại báo cáo của Ban kiểm soát, kiểm toán nội bộ (nếu có) và thông báo cho Ban kiểm soát về kết quả thực hiện kiến nghị.</u> 3.2. Với Người Điều hành và các đơn vị khác của MB <u>3.2.7 Tổng giám đốc tổ chức thực hiện các kiến nghị của Ban kiểm soát đối với Tổng giám đốc tại báo cáo của Ban kiểm soát, kiểm toán nội bộ (nếu có) và báo cáo Ban kiểm soát kết quả thực hiện các kiến nghị.</u>	Để phù hợp với quy định pháp luật khác có liên quan (Điều 65, Thông tư 13 /2018/TT-NHNN)
7.	<b>Các nội dung sửa đổi, bổ sung tương ứng Sửa đổi, bổ sung Điều lệ MB năm 2021</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Khoản 1.1 Điều 3 Giải thích từ ngữ</li> <li>- Khoản 2.9 Điều 7 Nhiệm vụ và quyền hạn của Ban Kiểm soát</li> <li>- Khoản 2.9 Điều 8 Nhiệm vụ, quyền hạn của Trưởng ban và các thành viên Ban Kiểm soát</li> <li>- Khoản 2.6 Điều 10 Điều kiện, tiêu chuẩn làm thành viên Ban Kiểm soát</li> <li>Khoản 1 Điều 19 Những quy định khác</li> </ul>	Sửa đổi các nội dung tương ứng Đề xuất Sửa đổi, bổ sung Điều lệ MB năm 2021.	Để thống nhất các nội dung của Quy chế với Điều lệ MB (sau khi được thông qua sửa đổi, bổ sung).
8.	<b>Từ ngữ, dẫn chiếu</b>		Sửa đổi dẫn chiếu của Luật Doanh nghiệp 2020, Điều lệ MB. Sửa đổi các từ ngữ khác.	Để rõ ràng, chính xác