



NGÂN HÀNG TMCP Á CHÂU
ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NGÀY 08/4/2025

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 02 năm 2025

TỜ TRÌNH

Về việc lựa chọn tổ chức kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2025

1. Thẩm quyền.

- Việc lựa chọn tổ chức kiểm toán độc lập hằng năm là do Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCD) quyết định.
- Căn cứ: điểm t khoản 3 Điều 67 Luật Các tổ chức tín dụng số 32/2024/QH15; điểm m khoản 2 Điều 138 Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14; và khoản 2 Điều 7 Thông tư số 51/2024/TT-NHNN ngày 29/11/2024 của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam.

2. Ủy quyền.

ĐHĐCD đã ủy quyền cho Hội đồng quản trị (HĐQT) thực hiện việc lựa chọn tổ chức kiểm toán độc lập hằng năm (Nghị quyết số 1330/TCQĐ-HĐQT.10 ngày 10/4/2010.)

3. Quan điểm của cơ quan quản lý Nhà nước gần đây.

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước: “Hiện tại có một số công ty đại chúng đang có *nghị quyết ĐHĐCD ủy quyền cho HĐQT toàn quyền quyết định đối với các nội dung thuộc thẩm quyền thông qua của ĐHĐCD là chưa phù hợp* theo quy định tại khoản 2 Điều 138 Luật Doanh nghiệp 2020” (Công văn số 913/UBCK-GSĐC ngày 23/02/2022).
- Ngân hàng Nhà nước Việt Nam: Thông tư số 51/2024/TT-NHNN thay thế Thông tư số 39/2011/TT-NHNN đã bỏ nội dung “*ủy quyền cho Hội đồng quản trị quyết định*” lựa chọn tổ chức kiểm toán độc lập.

4. Vấn đề.

Việc lựa chọn tổ chức kiểm toán độc lập HĐQT thực hiện theo ủy quyền của ĐHĐCD là không còn phù hợp, mà phải do ĐHĐCD quyết định.

5. Kiến nghị.


HĐQT kiến nghị ĐHĐCD thông qua:

- Chọn Công ty TNHH KPMG Việt Nam (KPMG) thực hiện kiểm toán Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB) và các công ty con cho năm tài chính 2025.

Lý do:

- KPMG đã kiểm toán cho ACB và các công ty con trong các năm 2013, 2014, 2015, 2016 và 2022, 2023, 2024;

- KPMG có mức phí kiểm toán cạnh tranh;
- KPMG luôn phát hành báo cáo kiểm toán đúng hạn.

Kính trình. 

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ 
CHỦ TỊCH



Trần Hùng Huy