BAOVIET Holdings

TẬP ĐOÀN BẢO VIỆT

Số: 712/2026/TĐBV-BKS

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 05 tháng 6 năm 2026

TỜ TRÌNH
V/v: Lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập để kiểm toán các Báo cáo Tài chính năm 2027, 2028, 2029 của Tập đoàn Bảo Việt

Kính trình: Đại hội đồng Cổ đông thường niên 2026 của Tập đoàn Bảo Việt

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Doanh nghiệp số 76/2025/QH15 ngày 17/06/2025.

Căn cứ Luật chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019 và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật chứng khoán số 56/2024/QH15 ngày 29/11/2024.

Căn cứ Điều lệ hiện hành của Tập đoàn Bảo Việt (sửa đổi, bổ sung lần thứ 15).

Căn cứ Quy chế lựa chọn nhà thầu của Tập đoàn Bảo Việt (TĐBV) ban hành kèm theo Quyết định số 577/2026/QĐ-HĐQT ngày 04/5/2026 của Hội đồng quản trị Tập đoàn Bảo Việt.

Hợp đồng cung cấp dịch vụ kiểm toán, soát xét báo cáo tài chính (BCTC) giữa Tập đoàn Bảo Việt (TĐBV) và Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam (EY Việt Nam) sẽ kết thúc sau khi EY Việt Nam hoàn tất việc kiểm toán, soát xét báo cáo tài chính năm 2026 của Tập đoàn. Thực hiện trách nhiệm được quy định tại Điều lệ TĐBV, Ban Kiểm soát Tập đoàn Bảo Việt (BKS) kính trình Đại hội đồng Cổ đông thường niên 2026 của TĐBV về việc lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập để kiểm toán, soát xét các BCTC trong các năm tài chính 2027, 2028, 2029 của TĐBV (sau đây gọi chung là "kiểm toán BCTC") như sau:

1. Căn cứ và những lợi ích của việc thuê Công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán BCTC dài hạn

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 của các Tập đoàn lớn trên thế giới. Đánh giá việc thực hiện ký kết hợp đồng kiểm toán dài hạn tại TĐBV, 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 đúng thời hạn quy định với chất lượng tốt**: Việc ký kết hợp đồng kiểm toán BCTC dài hạn đã giúp Công ty kiểm toán có thể lập một kế hoạch dài hạn nhằm duy trì được đội ngũ nhân viên ổn định, có kiến thức sâu về lĩnh vực 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 đơn vị được kiểm toán, giúp Công ty kiểm toán hoàn thành công tác kiểm toán BCTC đảm bảo chất lượng và thời hạn, từ đó đơn vị được kiểm toán đáp ứng được nghĩa vụ tuân thủ về thời

hạn công bố thông tin cũng như chất lượng các BCTC đã được kiểm toán theo quy định của pháp luật.

- **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 đơn vị được kiểm toán có được sự ổn định về mức phí kiểm toán. Trong các năm qua, mức phí kiểm toán áp dụng với TĐBV thay đổi không đáng kể trong bối cảnh chi phí nhân công hàng năm đều tăng.

- **Thứ ba, được cung cấp một số dịch vụ ưu đãi, miễn phí; đồng thời tiết kiệm thời gian, chi phí trong việc tổ chức lựa chọn Công ty kiểm toán hàng năm:** Ký kết hợp đồng kiểm toán BCTC dài hạn với một Công ty kiểm toán, ngoài việc nâng cao hiệu quả, đảm bảo thời gian cho công tác kiểm toán và soát xét các BCTC, còn đem lại cho đơn vị được kiểm toán cơ hội thụ hưởng một số dịch vụ miễn phí/ưu đãi về giá như tham gia các buổi tập huấn, hội thảo, trao đổi kiến thức, cập nhật các văn bản pháp luật mới về chế độ, chính sách tài chính kế toán, môi trường kinh doanh..., qua đó đã góp phần không nhỏ trong việc nâng cao chất lượng quản trị và điều hành hoạt động của doanh nghiệp. Bên cạnh đó, việc ký hợp đồng kiểm toán BCTC dài hạn còn giảm thiểu đáng kể thời gian và công sức của BKS, Hội đồng Quản trị (HĐQT), Ban Điều hành trong việc triển khai, thực hiện các thủ tục lựa chọn Công ty kiểm toán hàng năm.

2. Về tiêu chí lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập

Căn cứ vào ngành nghề kinh doanh, nhu cầu kiểm toán và thông lệ thực hiện kiểm toán trong các năm vừa qua tại TĐBV và các Công ty con, BKS xin đề xuất với ĐHĐCĐ các tiêu chí chính 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 cơ quan có thẩm quyền chấp thuận thực hiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán;

- Công ty kiểm toán có nhóm chuyên gia tính toán bảo hiểm (Actuary) và đội ngũ kiểm toán viên có trình độ cao, nhiều kinh nghiệm kiểm toán các BCTC trong lĩnh vực bảo hiểm, quản lý quỹ, chứng khoán, ngân hàng theo các quy định của chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS) và chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế (IFRS);

- Không xung đột về quyền lợi khi thực hiện kiểm toán BCTC theo quy định;

- Có mức phí kiểm toán hợp lý, phù hợp với nội dung, phạm vi và tiến độ kiểm toán do TĐBV yêu cầu;

- Có đề xuất cung cấp các dịch vụ giá trị gia tăng phù hợp cho TĐBV.

3. Đề xuất của Ban Kiểm soát

Từ các căn cứ, đề xuất nêu trên, BKS kính trình ĐHĐCĐ thường niên 2026:

- Thông qua các tiêu chí lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập nêu tại Mục 2 ở trên. Việc thông qua tiêu chí lựa chọn tại Mục 2 trên đây được hiểu là thông qua danh sách các Công ty kiểm toán độc lập đáp ứng các tiêu chí này tại thời điểm TĐBV thực tế tiến hành lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập.

- Phê duyệt chủ trương về việc lựa chọn và ký hợp đồng kiểm toán dài hạn với 01 Công ty kiểm toán độc lập nằm trong số các Công ty kiểm toán độc lập đáp ứng tiêu chí nêu tại Mục 2 ở trên để kiểm toán, soát xét BCTC của TĐBV trong 03 năm tài chính 2027, 2028, 2029.

- Giao HĐQT quyết định dự toán mua sắm đối với hạng mục "Lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập để kiểm toán các BCTC năm 2027, 2028, 2029 của Tập đoàn Bảo Việt", thực hiện các quyền và nghĩa vụ của HĐQT, Cấp có thẩm quyền liên quan đến việc lựa chọn nhà thầu trên cơ sở phù hợp theo quy định tại Quy chế lựa chọn nhà thầu của Tập đoàn Bảo Việt.

- BKS đề xuất được cử thành viên BKS tham gia vào Tổ giúp việc chủ đầu tư, Tổ chuyên gia, Tổ thẩm định theo Quy chế lựa chọn nhà thầu của TĐBV.

Trân trọng kính trình./.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

TẬP ĐOÀN BẢO VIỆT

Vũ Thanh Hải

Nơi nhận:
- Như trên;
- HĐQT;
- TGĐ;
- Lưu: VT, BKS.