

Tp.HCM, ngày 30 tháng 01 năm 2015

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG BAN KIỂM SOÁT NĂM 2014

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Chứng khoán Phương Đông

- Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Đông (ORS), Quy chế Tổ chức và hoạt động của Ban Kiểm soátORS và các quy định pháp luật liên quan;
- Căn cứ vào Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2014 của ORS;
- Căn cứ tình hình hoạt động kinh doanh và công tác quản trị, điều hành của ORS trong năm 2014.

Ban Kiểm soát trân trọng báo cáo Đại hội đồng cổ đông về Kết quả kiểm tra hoạt động năm 2014 của Công ty như sau:

I. Về nhân sự và hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2014:

1. Tính đến thời điểm Đại hội cổ đông năm 2015, Ban Kiểm soát vẫn duy trì số lượng thành viên như cũ là 02 thành viên:
 - Ông Phạm Đức Duy.
 - Ông Nguyễn Văn Phẩm.
2. Trong năm 2014, Ban Kiểm soát đã thực hiện các công việc sau:
 - Thực hiện việc kiểm tra, kiểm soát định kỳ tình hình chấp hành Nghị Quyết của Đại Hội đồng cổ đông công ty, tình hình kinh doanh và tình hình tài chính của công ty trong năm 2014.
 - Tham dự các cuộc họp Hội đồng quản trị.
 - Phối hợp với Ban Điều hành giám sát tình hình hoạt động, kiểm tra tình hình thực hiện kế hoạch kinh doanh, tình hình tài chính của Công ty.
 - Phối hợp với Ban Điều hành và Hội đồng quản trị đánh giá và hệ thống các rủi ro để ban hành Chính sách Quản trị rủi ro chặt chẽ, sâu sát, phù hợp với tình hình thực tế. Đồng thời, kiểm tra việc thực hiện quản trị rủi ro trong công ty để duy trì tính an toàn và đảm bảo hoạt động của Công ty theo đúng quy định pháp luật.
 - Tiến hành đánh giá hiệu quả hoạt động kinh doanh, tính hợp lý trong việc phân bổ các nguồn lực, cơ cấu nhân sự và thẩm định Báo cáo tài chính giữa niên độ, Báo cáo tài chính năm 2014.



- Kiểm tra các chứng từ kế toán trong năm 2014.
- Ban Kiểm soát thực hiện giám sát, kiểm tra tình hình tuân thủ các quy định của pháp luật; Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, các Quy chế, Quy trình...
- Kiểm tra hoạt động quản lý và điều hành Công ty của Hội đồng quản trị, Ban Điều hành, tham mưu những việc công ty cần thực hiện để hoàn thiện hệ thống và hoạt động hiệu quả.

II. Về tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội cổ đông:

1. Việc thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2014:

Đvt: triệu đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch 2014	Thực hiện 2014	% Kế hoạch
Tổng doanh thu	10.302	11.937	115,87%
Lợi nhuận trước thuế	343	645	188,05%
Lợi nhuận sau thuế	343	645	188,05%

Tổng kết kết quả hoạt động kinh doanh năm 2014, Công ty đã thực hiện vượt chỉ tiêu kế hoạch đề ra, cụ thể:

- Tổng doanh thu đạt 11,94 tỷ đồng, vượt 15,87% kế hoạch.
- Lợi nhuận trước thuế đạt 645 triệu đồng, vượt 88% kế hoạch năm.

❖ Cơ cấu doanh thu

- Trong năm 2014, hoạt động môi giới và hoạt động đầu tư có sự cải thiện đáng kể. Doanh thu môi giới tăng 36,7%, doanh thu hoạt động đầu tư tăng 61,75% so với cùng kỳ năm 2013.
- Cùng với doanh thu hoạt động khác mà chủ yếu là lãi tiền gửi, hoạt động môi giới và hoạt động đầu tư là mảng doanh thu chính của công ty, chiếm tỷ trọng lớn nhất, hơn 92%, trong cơ cấu doanh thu năm 2014.

❖ Cơ cấu chi phí

- Tổng chi phí năm 2014 của công ty chứng khoán Phương Đông là 11,64 tỷ đồng, chỉ bằng 9,2% so với cùng kỳ năm 2013. Trong năm, công ty đã được hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán 15,85 tỷ đồng và hoàn nhập dự phòng khoản phải thu 2,13 tỷ đồng.

❖ Tài sản, nguồn vốn

- Tính đến hết 31/12/2014, tổng tài sản của ORS đạt 491,28 tỷ đồng, giảm 10,24% so với năm trước. Tuy nhiên, kết quả hoạt động kinh doanh vượt kế hoạch đề ra, vì vậy vốn chủ sở hữu có sự cải thiện, đạt 81,29 tỷ đồng, tăng 0,8% so với cùng kỳ năm 2013. Tỷ lệ vốn khả dụng đạt 213,39% (tối thiểu trên 180%).

❖ Hoạt động đào tạo nhân sự

- Trong năm 2014, ORS tiếp tục duy trì bộ máy kinh doanh tinh gọn, tập trung nguồn lực phát triển theo chiều sâu, chủ trương của ORS là phải đa năng, đa nhiệm, một người có thể làm được nhiều việc khác nhau. Qua đó, Công ty có thể giảm chi phí song không mất đi các chức năng, công năng vốn có.

2. **Lựa chọn đơn vị kiểm toán:** Công ty lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán – Tư vấn Đất Việt làm đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2014.
3. **Thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát:** Trong năm 2014, Hội đồng quản trị đã thực hiện chi trả thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát với số tiền chi trả năm trong kế hoạch thù lao năm 2014 đã được ĐHĐCĐ thông qua, cụ thể:

Thù lao	Kế hoạch 2014 (VNĐ)	Thực hiện 2014 (VNĐ)
Hội đồng Quản trị	350.000.000	421.960.000
Ban Kiểm soát	100.000.000	48.000.000

III. Thẩm tra Báo cáo tài chính năm 2014:

1. Ban Kiểm soát đã tiến hành làm việc với Kế toán trưởng, rà soát Báo cáo tài chính do Ban Điều hành lập và có ý kiến của Đơn vị kiểm toán độc lập là Công ty TNHH Kiểm toán – Tư vấn Đất Việt.
2. Ban Kiểm soát nhận thấy: xét trên khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính của CTCP Chứng Khoán Phương Đông đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2014. Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán tài chính doanh nghiệp hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Kiểm soát đã thống nhất với Báo cáo tài chính và ý kiến của kiểm toán viên trên Báo cáo tài chính năm 2014.

IV. Đánh giá về hoạt động quản trị công ty:

Qua công tác giám sát, Ban kiểm soát nhận thấy:

1. Trong năm 2014, Hội đồng quản trị đã tổ chức 15 phiên họp thường kỳ để xem xét và quyết định các vấn đề thuộc thẩm quyền Hội đồng quản trị. Một số cuộc họp của Hội đồng quản trị có sự tham gia của Ban Điều hành và Ban Kiểm soát để thảo luận và định hướng kịp thời các hoạt động của Công ty.
2. Các phiên họp đều được chuẩn bị chu đáo và tiến hành hết sức nghiêm túc, đảm bảo thời lượng và chất lượng, bám sát chiến lược hoạt động kinh doanh của Công ty. Các quyết định thông qua tại phiên họp đều thống nhất ý kiến 100% của các thành viên Hội đồng quản trị tham dự.
3. Trong năm, Hội đồng quản trị đã ban hành Chính sách Quản trị rủi ro chung, xác định các rủi ro liên quan đến hoạt động của công ty và cơ chế quản trị rủi ro, xử lý vi phạm, tiến hành rà soát các mảng hoạt động và đề ra từng hạn mức rủi ro cụ thể.

00582
G TY
PHÂN
KHO
G ĐON
HỒ CỨ

4. Hội đồng quản trị có thay đổi Chủ tịch trong năm 2014, tuy nhiên việc thay đổi không làm gián đoạn phương hướng hoạt động của Công ty. Hội đồng quản trị vẫn tiếp tục duy trì việc chỉ đạo sâu sát và xuyên suốt đối với các hoạt động của Công ty nhằm thực hiện tốt những nội dung mà Đại hội cổ đông giao.
5. Ban Điều hành đã nghiêm túc thực hiện các Quyết định, Nghị quyết của Hội đồng quản trị trong năm, tiến hành phân công quyền hạn, trách nhiệm đến từng cán bộ quản lý phòng ban để đảm bảo hoạt động kinh doanh của công ty tiến hành đúng pháp luật, phù hợp với các chủ trương, chính sách của Nhà nước và đạt hiệu quả như Đại hội cổ đông đã giao phó.

V. Kiến nghị:

Qua phân tích, đánh giá tình hình hoạt động kinh doanh năm 2014 của Công ty, Ban Kiểm soát đã có các kiến nghị với Hội đồng quản trị và Ban điều hành xem xét, thực hiện các vấn đề:

1. Vụ án Huyền Như tuy đã phát sinh tình huống thuận lợi cho ORS bằng việc Hội đồng xét xử tuyên hủy một phần bản án sơ thẩm; đồng thời điều tra lại, xem xét trách nhiệm của Vietinbank đối với nhóm 5 công ty, trong đó có Công ty chứng khoán Phương Đông. Tuy nhiên Hội đồng quản trị và Ban điều hành vẫn phải tiếp tục theo sát diễn tiến của vụ án theo hướng đảm bảo quyền lợi cao nhất cho ORS.
2. Công ty cần có các phương án kinh doanh cụ thể để nắm bắt tốt cơ hội của thị trường, nhằm đẩy mạnh khôi phục những khó khăn, giảm nhanh được khoản lỗ lũy kế của những năm trước, cụ thể:
 - Đối với các dịch vụ tài chính mang lại nguồn thu cho công ty đề nghị tiếp tục tích cực phát huy trong năm 2015 trên cơ sở đảm bảo tuyệt đối an toàn.
 - Nghiên cứu, đánh giá, phân tích tình hình, xu hướng thị trường trong thời gian sắp tới để kịp thời điều chỉnh hoạt động kinh doanh năm 2015 theo hướng phù hợp, sử dụng vốn hiệu quả và đạt hiệu quả cao.
3. Tiếp tục đánh giá và tái cấu trúc lại đội ngũ nhân sự để phục vụ khách hàng tốt hơn và đáp ứng nhu cầu phát triển của công ty.
4. Tuân thủ chặt chẽ các quy chế, quy định, quy trình quản lý nội bộ, chính sách quản trị rủi ro, các nghị quyết, ý kiến của Hội đồng quản trị.
5. Tiếp tục đôn đốc, thu hồi các khoản công nợ của công ty.
6. Tăng cường công tác kiểm soát nội bộ, quản lý rủi ro để đảm bảo tuân thủ trong việc triển khai các hoạt động của Công ty.
7. Giám sát chặt chẽ việc thực hiện chương trình hợp tác kinh doanh, môi giới, các dịch vụ liên quan đến môi giới để đảm bảo không xảy ra rủi ro khi thị trường diễn biến xấu, đặc biệt là tình huống thị trường mất thanh khoản.
8. Rà soát tính pháp lý của tất cả các hợp đồng, dịch vụ tài chính đảm bảo quyền xử lý tài sản của công ty.



9. Đẩy mạnh hoạt động môi giới, tư vấn và các dịch vụ tài chính khác để tiếp tục gia tăng thị phần, tăng sức cạnh tranh của công ty.

Nơi nhận:

- Đại hội đồng Cổ đông ORS,
- Hội đồng quản trị ORS,
- Lưu VP.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
CTCP CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**



PHẠM ĐỨC DUY