

ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN 2024**TỜ TRÌNH**

V/v: Lựa chọn công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán

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 31/12/2020 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 và Điều 14 Nghị quyết số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/04/2023 được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 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 trong năm 2023:

Căn cứ Nghị quyết số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua về nội dung:

- Trong trường hợp có yêu cầu chọn đơn vị kiểm toán độc lập trong năm 2023 và năm 2024 do phạm vi kiểm toán phát sinh thêm theo Luật quy định, 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 liên kế.
- Theo yêu cầu của Thông tư 24/2021/TT-NHNN về việc kiểm toán độc lập hệ thống kiểm soát nội bộ nói chung và Công văn 3864/NHNN-TTGSNH ngày 23/05/2023 về việc thực hiện Thông tư 24 "cho phép TCTD xác định, thỏa thuận với Tổ chức kiểm toán độc lập về phạm vi, nội dung kiểm toán, tiêu chí đánh giá để kiểm soát hệ thống KSNB theo quy định". 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 đã

chấp thuận đối với nội dung kiểm toán hệ thống kiểm soát nội bộ cụ thể như sau:

- + Đối với năm tài chính 2022: chọn Công ty kiểm toán EY để kiểm toán hệ thống kiểm soát nội bộ về việc thực hiện kiểm tra, đánh giá kiểm soát nội bộ của Ngân hàng theo yêu cầu của Phụ lục 1 Thông tư 13/2018/TT-NHNN.
- + Đối với năm tài chính 2023: chọn Công ty kiểm toán KPMG thực hiện kiểm toán hệ thống kiểm soát nội bộ theo Thông tư 13/2018/TT-NHNN đối với quy trình cho vay.

B) Đề xuất của Ban Kiểm soát:

Tại phiên họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024, Ban Kiểm soát kính trình Đại hội như sau:

1. Thông qua kết quả về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập như đã nêu tại mục A của Tờ trình này.
2. Trong trường hợp có sự thay đổi Đơn vị kiểm toán độc lập trong năm 2024 và năm 2025 (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 bốn (4) công ty kiểm toán quốc tế hàng đầu tại Việt Nam (bao gồm các công ty: PricewaterhouseCoopers – PWC, Deloitte, KPMG, EY) 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.
3. Các nội dung khác liên quan đến kiểm toán độc lập vẫn được tiếp tục thực hiện theo Nghị quyết số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/04/2023 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.HBQT

TM. BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT



HỨA NGỌC NGHĨA