

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

**NĂM
2024**

Căn cứ:

- Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020 ("**Luật Doanh nghiệp 2020**") và các văn bản sửa đổi, bổ sung;
- Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 đã được Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 26/11/2019 ("**Luật Chứng khoán 2019**");
- Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật chứng khoán ("**Nghị định 155**");
- Thông tư số 116/2020/TT - BTC ngày 31/12/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều về quản trị công ty áp dụng đối với Công ty đại chúng tại Nghị định 155;
- Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam (Điều lệ công ty);
- Quy chế Tổ chức và Hoạt động của Ban Kiểm soát được Đại hội đồng cổ đông thông qua tại cuộc họp thường niên năm 2021;
- Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam đã được kiểm toán độc lập bởi Công ty TNHH Kiểm toán Deloitte Việt Nam.

Ban Kiểm soát (BKS) xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) CTCP Chứng khoán NHCT Việt Nam (CTS) về hoạt động và kết quả thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của BKS trong năm 2023, định hướng hoạt động năm 2024 như sau:

I. Tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2023

1. Các cuộc họp của Ban kiểm soát

Giai đoạn từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 Ban kiểm soát CTS gồm 03 thành viên : Bà Phan Thị Thu Hằng (Trưởng BKS), Bà Lâm Thị Thu Hương (Thành viên BKS), Bà Trần Thị Kim Oanh (Thành viên BKS). Trong năm 2023, BKS đã tổ chức thực hiện các chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật chứng khoán, Điều lệ CTS, Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS.



BKS đã tổ chức **04** cuộc họp định kỳ trong năm 2023 để triển khai công việc. Tỷ lệ tham dự họp đạt 100%, cụ thể:

STT	Kiểm soát viên	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết
1	Bà Phan Thị Thu Hằng	04/04	100%	100%
2	Bà Lâm Thị Thu Hương	04/04	100%	100%
3	Bà Trần Thị Kim Oanh	04/04	100%	100%

Tại các cuộc họp, BKS tiến hành rà soát, đánh giá công việc thực hiện trong quý, định hướng công việc cho quý tiếp theo, những vấn đề liên quan tới hoạt động kinh doanh, hoạt động quản trị điều hành, quản lý rủi ro của CTS cũng như các nội dung khác thuộc phạm vi công việc, trách nhiệm và quyền hạn của BKS được các thành viên trao đổi, thảo luận. Các cuộc họp của BKS đều được lập thành biên bản, có chữ ký của tất cả các thành viên dự họp.

2. Tự đánh giá kết quả hoạt động của BKS và từng kiểm soát viên

Công tác giám sát của BKS được triển khai thông qua các nội dung chính sau:

- ✓ Giám sát tình hình hoạt động kinh doanh và tài chính của CTS
- ✓ Rà soát, kiểm tra và đánh giá hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ (KSNB), kiểm toán nội bộ (KTNB), quản lý rủi ro (QLRR) và cảnh báo sớm của CTS
- ✓ Giám sát giao dịch với Người có liên quan/Bên liên quan
- ✓ Giám sát HĐQT, TGD và người điều hành khác của CTS

Các ý kiến của BKS được truyền tải đến HĐQT, BDH thông qua các báo cáo giám sát định kỳ, các kiến nghị sau kiểm tra, ý kiến phát biểu tại các phiên họp HĐQT, họp giao ban của BDH và các văn bản/email kiến nghị/khuyến nghị trực tiếp.

Từng kiểm soát viên đã triển khai thực hiện công việc theo đúng phân công trong Ban kiểm soát, thực hiện đầy đủ trách nhiệm, quyền hạn theo quy định pháp luật, Điều lệ CTS, Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS. Năm 2023 Ban kiểm soát và các kiểm soát viên **tự đánh giá đã thực hiện đầy đủ chức năng, nhiệm vụ được giao.**

Thù lao, chi phí, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ban kiểm soát và từng kiểm soát viên: Tổng mức tiền lương, thù lao, thưởng, lợi ích khác của Ban kiểm soát đã thực hiện năm 2023 là **2.195.813.901 đồng** (số liệu cụ thể của từng kiểm soát viên được chi tiết tại BCTC 2023 đã kiểm toán).

II. Kết quả thực hiện một số nhiệm vụ cụ thể

1. Công tác giám sát tình hình hoạt động kinh doanh và tài chính của Công ty

a) Giám sát việc thực hiện chỉ tiêu/kế hoạch theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ

BKS theo dõi việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ thông qua việc thường xuyên nắm bắt, cập nhật thông tin tình hình hoạt động của CTS. BKS tham dự đầy đủ và phát biểu ý kiến tại các cuộc họp thường kỳ của HĐQT, các cuộc họp giao ban của BĐH. Tại cuộc họp HĐQT, BĐH, BKS đã đưa ra quan điểm độc lập về các nội dung xin ý kiến, các tồn tại, rủi ro trong hoạt động kinh doanh, công tác quản trị điều hành của CTS, từ đó kiến nghị các giải pháp cần triển khai để khắc phục những hạn chế, tồn tại. Đồng thời, đối với các nội dung cần lưu ý, tăng cường kiểm soát, BKS đều đưa ra những khuyến nghị cụ thể nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động, đảm bảo tăng trưởng an toàn, bền vững.

Việc thực hiện chỉ tiêu/kế hoạch năm 2023 của ĐHĐCĐ như sau:

Đơn vị tính: đồng

Nội dung	Kế hoạch ĐHĐCĐ	Thực hiện	Tỷ lệ thực hiện
Lợi nhuận trước thuế (trđ)	230.773.000.000	230.871.766.587	100.04%
Trích quỹ khen thưởng, Quỹ phúc lợi (đồng)	14.095.561.320	14.095.561.320	100%
Trích quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ (đồng)	1.759.746.774	1.759.746.774	100%
Trích thù lao HĐQT, BKS (đồng)	837.765.663	686.965.663	82% (*)
Dự kiến tăng vốn điều lệ thông qua phát hành cổ phiếu trả cổ tức	Xin ý kiến ĐHĐCĐ sau khi được chấp thuận của cơ quan có thẩm quyền	Đang thực hiện. CTS sẽ trình ĐHĐCĐ sau khi được chấp thuận của cơ quan có thẩm quyền.	
Tỷ lệ cổ tức 2023	Dự kiến 10%	CTS sẽ xin ý kiến về Phương án phân phối lợi nhuận năm 2023 tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 và triển khai thực hiện sau khi ĐHĐCĐ thông qua.	
Ủy quyền HĐQT lựa chọn Công ty kiểm toán BCTC của Công ty	Chọn 1 trong 4 Công ty: -TNHH Deloitte - TNHH Ernst & Young Việt Nam - TNHH KPMG - TNHH Price Waterhouse Coopers VN	HĐQT đã thực hiện lựa chọn <u>Công ty TNHH Deloitte Việt Nam</u>	

Nội dung	Kế hoạch ĐHCĐ	Thực hiện	Tỷ lệ thực hiện
Tổng mức thù lao, thưởng và lợi ích khác của HĐQT & Tiền lương, thù lao, thưởng, lợi ích khác và NS hoạt động BKS	Tối đa 6% lợi nhuận sau thuế của CTS năm 2023 (11.244.037.431 đồng)	8.680.310.828 đồng	
Điều lệ tổ chức & hoạt động của CTS Hợp nhất	Giao người có thẩm quyền ký ban hành	Ngày 28/3/2023 (sau ngày ĐHCĐ 01 ngày) CTS đã phát hành và CBTT về Điều lệ sửa đổi.	
	Sửa đổi và ban hành Điều lệ sau khi hoàn thành thay đổi địa điểm TSC CTS	Ngày 01/08/2023, sau khi được UBCK chấp thuận và cấp phép thay đổi địa chỉ TSC, HĐQT đã ban hành NQ 128/2023/NQ-HĐQT-CKCT ngày 01/08/2023 vv sửa đổi Điều lệ CTS và phát hành Điều lệ sửa đổi ngày 01/08/2023	

(*) Công ty sẽ trình xin ý kiến ĐHCĐ thường niên năm 2024 về phần chênh lệch thực hiện

b) Thẩm định BCTC 2023

Theo chức năng, nhiệm vụ BKS đã tiến hành thẩm định BCTC năm 2023 của CTS trên cơ sở BCTC đã được Công ty TNHH Deloitte Việt Nam kiểm toán và thống nhất xác nhận kết quả như sau: BCTC năm 2023 đã phản ánh đầy đủ, trung thực và hợp lý xét trên khía cạnh trọng yếu tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính của CTS, được trình bày phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành.

Một số chỉ tiêu trên BCTC năm 2023 của CTS như sau:

TT	Chỉ tiêu	31/12/2023 (tỷ đồng)
1	Tổng tài sản	8.457,1
2	Nợ phải trả	6.419,1
3	Vốn chủ sở hữu	2.037,9
4	Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế	230,9
5	Lợi nhuận sau thuế	187,4

(Nguồn: BCTC năm 2023 đã kiểm toán của Công ty)

c) Rà soát, kiểm tra một số mảng hoạt động, đánh giá hiệu lực và hiệu quả của hệ thống KSNB, KTNB, QLRR và cảnh báo sớm của CTS

Năm 2023, BKS đã thực hiện công tác rà soát, giám sát định kỳ một số hoạt động của CTS đồng thời thành lập các đoàn kiểm tra trực tiếp hoạt động của một số phòng/ ban tại trụ sở chính, rà soát hệ thống VBCS của CTS. Thông qua đó, BKS đã đánh giá, nhận diện các vấn đề, rủi ro tiềm ẩn, đồng thời kiến nghị HĐQT, BĐH chỉ đạo các đơn vị khắc phục, chỉnh sửa, xử lý các tồn tại theo kiến nghị của các đoàn kiểm tra/kiểm toán nội/ngoại ngành.

Ngoài ra, qua kết quả giám sát, kiểm tra, BKS cũng thực hiện đánh giá hiệu lực và hiệu quả của hệ thống KSNB, KTNB, QLRR và cảnh báo sớm của CTS để đưa ra các kiến nghị/khuyến nghị nhằm nâng cao hiệu quả của các hoạt động này.

2. Giám sát giao dịch với Người có liên quan/Bên liên quan

a) Rà soát hợp đồng, giao dịch với Người có liên quan của CTS thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ

Trong năm 2023, BKS đã rà soát các hợp đồng giữa CTS và người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt HĐQT. Qua rà soát cho thấy việc phê duyệt, thông qua hợp đồng/giao dịch có cơ sở pháp lý, phù hợp với thẩm quyền của HĐQT và được CBTT theo đúng quy định.

b) Giao dịch giữa CTS, công ty con, công ty khác do CTS nắm quyền kiểm soát trên năm mươi phần trăm (50%) trở lên vốn điều lệ với thành viên HĐQT, TGD, người điều hành khác của CTS và những người có liên quan của đối tượng này

CTS hiện không có công ty con, công ty khác do CTS nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ.

Năm 2023 không phát sinh giao dịch giữa CTS với các thành viên HĐQT, TGD, người điều hành khác của CTS & những người có liên quan của các đối tượng này.

c) Giao dịch giữa CTS với công ty trong đó thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc, người điều hành khác của CTS là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý Công ty trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch.

Trong năm 2023 Công ty phát sinh giao dịch với Công ty TNHH MTV Quản lý Quỹ Vietinbank (Công ty có Ông Vũ Đức Mạnh làm Chủ tịch HĐQT đến thời điểm 14/4/2020 và Bà Trần Thị Ngọc Tài làm Phó tổng giám đốc đến thời điểm 30/3/2022); cụ thể: Công ty TNHH MTV Quản lý Quỹ Vietinbank mở tài khoản để lưu ký và giao dịch tại CTS. Công nợ tiền phát sinh lũy kế đến 31/12/2023 như sau:



Tên bên liên quan	Nội dung	31/12/2023 (đơn vị: đồng)
Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Phải trả về tiền gửi giao dịch chứng khoán (cổ tức)	1.347.440.949
	Doanh thu phí lưu ký	21.360.858
	Chi phí lãi tiền gửi	376.385

(Theo BCTC năm 2023 đã kiểm toán của Công ty)

3. Kết quả giám sát đối với HĐQT, TGD và người điều hành khác của CTS

Công tác giám sát của BKS đối với HĐQT, TGD, người điều hành khác của CTS được BKS triển khai thường xuyên trên cơ sở các quy định của pháp luật, Điều lệ CTS. Qua giám sát cho thấy HĐQT, TGD đã chỉ đạo, điều hành hoạt động kinh doanh của CTS theo đúng mục tiêu, tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ CTS.

Việc thực hiện quyền, nghĩa vụ của thành viên HĐQT, TGD, người điều hành khác

Trong năm 2023 HĐQT đã tổ chức các phiên họp định kỳ để đánh giá kết quả kinh doanh, đưa ra các định hướng, chỉ đạo hoạt động và các nhiệm vụ trọng tâm trong điều hành, quyết định nhiều nội dung thông qua hình thức lấy ý kiến bằng văn bản. Qua rà soát các Nghị quyết của HĐQT gửi BKS cho thấy cách thức thông qua Nghị quyết của HĐQT tuân thủ quy định Pháp luật, Điều lệ và Quy chế tổ chức hoạt động của HĐQT, nội dung thông qua không trái với quy định Pháp luật, đúng thẩm quyền và đạt được sự nhất trí cao của các thành viên HĐQT.

Trên cơ sở định hướng chỉ đạo của HĐQT, TGD đã phân công nhiệm vụ đến từng thành viên BDH, giao nhiệm vụ cụ thể đến từng đơn vị tại cuộc họp giao ban hàng tháng và báo cáo tới HĐQT kết quả thực hiện.

Trong năm 2023, HĐQT, BDH cũng đã chỉ đạo thực hiện công tác rà soát hệ thống văn bản chính sách để chỉnh sửa, bổ sung kịp thời cho phù hợp với quy định của Pháp luật và thực tế hoạt động CTS.

Thông qua giám sát cho thấy năm 2023 HĐQT, TGD và người điều hành khác của CTS đã tuân thủ việc thực hiện quyền, nghĩa vụ của người điều hành theo quy định của pháp luật, Điều lệ CTS.

Phê duyệt và triển khai kế hoạch kinh doanh năm 2023

h

Trên cơ sở kế hoạch được ĐHĐCĐ giao, HĐQT đã giao chỉ tiêu kinh doanh cho từng đơn vị. HĐQT tiến hành họp định kỳ để đánh giá kết quả kinh doanh, đưa ra các định hướng, chỉ đạo kịp thời.

Bám sát định hướng, chỉ đạo của HĐQT, BDH đã triển khai các giải pháp cụ thể, chỉ đạo và giám sát các đơn vị thực hiện.,theo đó, năm 2023 CTS đã hoàn thành vượt mức chỉ tiêu kinh doanh do ĐHĐCĐ đề ra.

Công tác quản trị rủi ro (QTRR)

Song song cùng công tác phát triển kinh doanh, việc nâng cao hiệu quả QTRR được xác định là một trong những trọng tâm chiến lược của CTS, góp phần bảo đảm an toàn hoạt động, phát triển kinh doanh gắn liền với kiểm soát rủi ro, do đó việc nghiêm túc tuân thủ các quy định của pháp luật và nội bộ CTS, đạo đức nghề nghiệp cán bộ luôn được HĐQT, BDH chú trọng.

Giám sát của HĐQT, TGD về KSNB, QLRR

Việc giám sát hệ thống KSNB, QLRR được thể hiện thông qua các văn bản chính sách, văn bản điều hành do HĐQT, TGD ban hành, cơ chế báo cáo định kỳ, đột xuất và chỉ đạo triển khai thực hiện khắc phục chỉnh sửa các tồn tại, hạn chế theo yêu cầu, kiến nghị của các Đoàn kiểm tra nội/ngoại ngành.

III. Sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, TGD và các cổ đông

BKS tham dự các cuộc họp định kỳ của HĐQT, các cuộc họp giao ban hàng tháng của BDH. Về cơ bản các tài liệu, báo cáo, tờ trình của BDH khi gửi xin ý kiến HĐQT đồng thời được gửi cho BKS;

BKS đã phối hợp chặt chẽ với HĐQT, BDH trong việc thực hiện chức năng, nhiệm vụ, trao đổi, cung cấp thông tin trên nguyên tắc tuân thủ pháp luật, các quy định nội bộ của CTS;

Trên cơ sở kết quả giám sát, kiểm tra, BKS đã đưa ra các kiến nghị, khuyến nghị, lưu ý cụ thể mang tính chất tư vấn về công tác quản trị điều hành, hỗ trợ HĐQT, BDH có thêm thông tin tham khảo trong việc ra quyết định, chỉ đạo các đơn vị liên quan nghiên cứu, triển khai các biện pháp thúc đẩy tăng trưởng theo đúng định hướng chiến lược, đồng thời vẫn kiểm soát rủi ro hiệu quả. HĐQT, BDH đã xem xét, chỉ đạo cá nhân, đơn vị liên quan triển khai các nội dung kiến nghị, khuyến nghị, lưu ý của BKS;

Trong năm 2023, BKS không nhận được bất kỳ yêu cầu của cổ đông hoặc nhóm cổ đông nào đối với việc xem xét sổ sách kế toán, tài liệu hoặc yêu cầu kiểm tra liên quan tới hoạt động kinh doanh, quản trị điều hành CTS.

IV. Định hướng hoạt động của BKS năm 2024

Trong năm 2023, BKS đã tổ chức thực hiện đúng và đầy đủ chức năng, nhiệm vụ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ CTS, Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS.

Năm 2024 BKS xác định tập trung vào một số nhiệm vụ trọng tâm như sau:

- Giám sát tình hình hoạt động, tình hình tài chính CTS, việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ, giám sát việc tuân thủ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ CTS, quy định nội bộ trong quản trị, điều hành của HĐQT, TGD và người điều hành khác;
- Giám sát thường xuyên thông qua hệ thống thông tin báo cáo, triển khai kế hoạch kiểm tra hàng năm/đợt xuất, đảm bảo tiến độ để nhận diện và kiểm soát kịp thời các vấn đề có tác động trọng yếu đến hoạt động của CTS để có kiến nghị/khuyến nghị biện pháp ứng xử phù hợp;
- Thông qua bộ phận KTNB, KTKSNB Công ty, giám sát việc thực hiện khắc phục chỉnh sửa các tồn tại, hạn chế theo yêu cầu, kiến nghị các đoàn kiểm tra nội/ngoại ngành;
- Tăng cường công tác đào tạo, không ngừng nâng cao chất lượng nhân sự đáp ứng yêu cầu công việc và đảm bảo hiệu quả hoạt động.

V. Đề xuất/Kiến nghị

Trên cơ sở kết quả giám sát hoạt động kinh doanh, công tác quản trị, điều hành của HĐQT và BDH, số liệu BCTC năm 2023, BKS kính trình ĐHĐCĐ:

- Thông qua BCTC của CTS năm 2023 đã được công ty TNHH Deloitte Việt Nam thực hiện kiểm toán độc lập và BKS thẩm định, rà soát;
- Thông qua báo cáo của BKS về kết quả hoạt động của BKS năm 2023 và định hướng hoạt động năm 2024;
- Thông qua danh sách công ty kiểm toán độc lập do BKS đề xuất và ủy quyền cho HĐQT lựa chọn công ty kiểm toán độc lập để kiểm toán BCTC và báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính bán niên/năm 2024.

Trân trọng cảm ơn!

Hà Nội, ngày tháng năm 2024

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Phan Thị Thu Hằng

