

Số:05/2020/BC-BKS-BVSC

Hà Nội, ngày 11 tháng 06 năm 2020

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG
CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BẢO VIỆT
GIỮA HAI KỲ ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN 2019 – 2020

Kính thưa các Quý vị Cổ đông và Quý vị Đại diện Cổ đông,

Căn cứ nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát ("**BKS**") quy định tại Điều lệ Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt ("**BVSC**"), Quy trình kiểm tra, kiểm soát của BKS, Kế hoạch hoạt động của BKS năm 2019 và quy định của Pháp luật, BKS đã họp và nhất trí thông qua báo cáo của BKS trình Đại hội đồng Cổ đông ("**DHĐCĐ**") với các nội dung như sau:

1. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

1.1. Các hoạt động của Ban Kiểm soát

Căn cứ vào nhiệm vụ và quyền hạn của BKS quy định tại Điều lệ công ty, Quy trình kiểm tra, kiểm soát của Ban Kiểm soát BVSC và Kế hoạch hoạt động năm 2019, BKS triển khai các hoạt động sau:

a. Giám sát hoạt động của Hội đồng Quản trị ("HDQT**") và Ban Tổng Giám đốc:**

(i). BKS thực hiện giám sát, kiểm tra, kiểm soát theo định kỳ việc chấp hành các quy định của Pháp luật, tuân thủ Điều lệ Công ty, Quy chế nội bộ về quản trị công ty, thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, các Nghị quyết của HDQT, việc tuân thủ các quy trình, quy chế nội bộ của Công ty trong công tác quản trị và điều hành Công ty của HDQT và Ban Tổng Giám đốc;

(ii). BKS tham dự đầy đủ các phiên họp thường kỳ của HDQT, nắm bắt và giám sát tình hình quản trị, điều hành hoạt động của HDQT, Ban Tổng Giám đốc, kiến nghị HDQT và Ban Tổng Giám đốc một số biện pháp trong tổ chức, quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty.

b. Giám sát việc thực hiện chế độ kế toán và báo cáo tài chính tại Công ty:

(i). BKS rà soát, thẩm định và thống nhất ý kiến đối với các Báo cáo Tài chính ("**BCTC**") năm 2019 của BVSC theo Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Việt Nam được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán TNHH Ernst&Young Việt Nam ("**Ernst&Young Việt Nam**") trình ra ĐHĐCĐ thường niên 2020 thông qua;

(ii). BKS xem xét Thư quản lý năm 2018 của Ernst&Young Việt Nam và theo dõi tình hình thực hiện của Công ty;

(iii). BKS kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cân trọng trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính của Công ty.

c. Giám sát các hoạt động kinh doanh thường xuyên của Công ty:

AmY

(i). Báo cáo tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 về kết quả giám sát thực hiện hoạt động kinh doanh và tài chính năm 2018 của Công ty; trình Kế hoạch hoạt động của BKS giữa hai kỳ ĐHĐCĐ thường niên năm 2019-2020;

(ii). BKS thực hiện việc kiểm tra, kiểm soát tình hình hoạt động kinh doanh năm 2018 và 9 tháng năm 2019 của BVSC và đưa ra các kiến nghị đối với Ban Tổng Giám đốc Công ty;

(iii). BKS kiến nghị HĐQT, Ban Tổng Giám đốc các biện pháp tổ chức quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty;

(iv). BKS kiến nghị HĐQT, Ban Tổng Giám đốc rà soát, tăng cường theo dõi, quản lý đối với các khoản công nợ của Công ty;

(v). BKS kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty.

1.2. Cuộc họp của BKS

Năm 2019, BKS đã tổ chức bốn (04) cuộc họp, định kỳ mỗi quý một (01) cuộc họp. Việc tổ chức các cuộc họp của BKS đảm bảo thực hiện theo đúng quy định của Điều lệ công ty, quy định của Pháp luật. Các Kiểm soát viên đã nghiêm túc tham dự trực tiếp các cuộc họp BKS và biểu quyết theo đúng quy định tại Điều lệ công ty và Quy chế nội bộ về quản trị công ty. Tại các cuộc họp này, BKS thảo luận và thông qua các vấn đề trọng yếu theo như Kế hoạch hoạt động năm 2019 đề ra, điển hình như sau: Thông qua nội dung Thông báo của BKS về thẩm định BCTC năm 2018 của BVSC; Thông qua Báo cáo hoạt động của BKS giữa 02 kỳ ĐHĐCĐ thường niên 2018 – 2019; Kế hoạch hoạt động của BKS giữa hai kỳ ĐHĐCĐ thường niên 2019 -2020; Thông qua dự thảo Biên bản Kiểm tra của BKS đối với hoạt động của BVSC giai đoạn 09 tháng đầu năm 2019...

1.3. Thù lao và chi phí hoạt động của BKS và từng Kiểm soát viên năm 2019

Năm 2019, các Kiểm soát viên đã nhận thù lao và các khoản lợi ích khác tuân thủ theo Nghị quyết số: 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ được ĐHĐCĐ thường niên 2019 thông qua vào ngày 20/06/2019.

2. BÁO CÁO KẾT QUẢ GIÁM SÁT VÀ NHẬN XÉT CỦA BKS

2.1. Kết quả giám sát tình hình hoạt động, kết quả kinh doanh của Công ty

Năm 2019, BKS đánh giá cao về việc Công ty đã chủ động, linh hoạt bám sát diễn biến thị trường để xây dựng những mục tiêu chiến lược, đề ra những giải pháp, quyết sách kịp thời, đúng đắn nhằm duy trì hoạt động kinh doanh ổn định, bền vững và hoàn thành kế hoạch kinh doanh được ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 giao, cũng như tổ chức thành công các hoạt động chào mừng 20 năm ngày thành lập Công ty. Cụ thể như sau:

a. Kết quả kinh doanh

(i) Tổng doanh thu 2019 đạt 564,05 tỷ đồng hoàn thành 110,60% mức kế hoạch (510 tỷ đồng). Trong đó, doanh thu đã thực hiện là 500,21 tỷ đồng hoàn thành 113,68% mức kế hoạch (440 tỷ đồng).

(ii) Lợi nhuận sau thuế năm 2019 đạt 135,51 tỷ đồng hoàn thành 105,87% mức kế hoạch (128 tỷ đồng). Trong đó, lợi nhuận sau thuế đã thực hiện là 127,93 tỷ đồng vượt 101,53% so với mức kế hoạch 126 tỷ đồng.

b. Tình hình tài chính

- Tổng tài sản tại ngày 31/12/2019 đạt 2.397,85 tỷ đồng, giảm 529,31 tỷ đồng (tương đương giảm 18,08%) so với tại ngày 31/12/2018.

+ Cơ cấu tài sản tài chính/tổng tài sản ở mức 97,27%, giảm nhẹ so với mức 97,40% cuối năm 2018.

+ Cơ cấu tài sản ngắn hạn/tổng tài sản ở mức 92,45%, trong đó có sự dịch chuyển từ dài hạn sang ngắn hạn và giảm quy mô cho vay của các tài sản tài chính.

- Tình hình tăng, giảm và cơ cấu vốn chủ sở hữu đến ngày 31/12/2019 của Công ty như sau:

ĐVT: Triệu đồng

CHỈ TIÊU	TẠI 31/12/2018	THAY ĐỔI TRONG NĂM		TẠI 31/12/2019
		Tăng	Giảm	
1. Vốn điều lệ đã góp	722.339	-	-	722.339
2. Thặng dư vốn cổ phần	610.253	-	-	610.253
3. Cổ phiếu quỹ	(497)	-	-	(497)
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	36.121	6.397	-	42.518
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	36.121	6.397	-	42.518
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	23.148	13.693	(5.946)	30.894
7. Lợi nhuận chưa phân phối	264.666	135.510	(41.568)	358.608
8. TỔNG CỘNG	1.692.152	161.995	(47514)	1.806.633

(Nguồn: Báo cáo Tài chính tổng hợp năm 2019 đã được kiểm toán của BVSC)

- Tỷ lệ an toàn tài chính cũng như các chỉ số cơ bản về khả năng thanh toán, tính thanh khoản đều ở mức cao.

- Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản như sau:

STT	CHỈ TIÊU	ĐVT	NĂM 2019	NĂM 2018
1	Tỷ lệ an toàn vốn khả dụng	%	714%	738%
2	Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
	<i>Hệ số thanh toán ngắn hạn</i>	<i>Lần</i>	<i>12,3</i>	<i>2,8</i>

3	Chỉ tiêu cơ cấu về vốn			
3.1	Hệ số nợ so với Tổng tài sản	%	24,7%	42,2%
3.2	Hệ số vốn chủ sở hữu so với Tổng nguồn vốn	%	75,3%	57,8%
4	Chỉ tiêu về khả năng sinh lợi			
4.1	ROE	%	7,5%	6,1%
4.2	ROA	%	5,7%	3,5%
5	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VNĐ/CP	1.693	1.741

(Nguồn: Báo cáo Tài chính tổng hợp, Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính năm 2019 đã được kiểm toán của BVSC)

2.2. Kết quả giám sát việc thực hiện chế độ kế toán, báo cáo tài chính

a. Các BCTC quý, bán niên và cả năm 2019 đã được Công ty trình bày đầy đủ, rõ ràng các thông tin về các sự kiện trong năm tài chính theo đúng Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam nói chung và đối với các công ty chứng khoán nói riêng. Các BCTC bán niên, cả năm 2019 đã được soát xét/kiểm toán bởi Ernst & Young Việt Nam và không có ý kiến ngoại trừ của kiểm toán;

b. BKS thống nhất ý kiến với các kiểm toán viên độc lập là các BCTC năm 2019 của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019; cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định và hướng dẫn về kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán, các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày BCTC.

2.3. Kết quả giám sát đối với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc

a. Về hoạt động của HĐQT

Qua công tác giám sát, BKS nhận thấy:

(i). Để thực hiện thành công Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2019, HĐQT đã luôn chủ động bám sát diễn biến thị trường chứng khoán trong nước, cũng như thế giới và thực tiễn hoạt động kinh doanh của Công ty để ban hành các nghị quyết, quyết sách mang tính chiến lược, định hướng cho hoạt động của Ban Tổng Giám đốc với mục tiêu cao nhất hoàn thành Kế hoạch kinh doanh năm 2019 đã được ĐHĐCĐ giao.

(ii). HĐQT đã tổ chức và duy trì đều đặn các phiên họp định kỳ hàng quý. Ngoài ra, HĐQT còn tổ chức xin ý kiến các thành viên HĐQT bằng văn bản để kịp thời phê duyệt, ra quyết sách chỉ đạo hoạt động kinh doanh của Công ty bám sát với diễn biến của thị trường chứng khoán, thực tiễn kinh doanh.

(iii). Trong các phiên họp HĐQT nói riêng và hoạt động của HĐQT nói chung, các thành viên HĐQT tham gia đầy đủ, làm việc với tinh thần trách nhiệm cao với phương châm tuân thủ nghiêm chỉnh các quy định pháp luật, Điều lệ công ty; bảo vệ tối đa quyền và lợi ích của Công ty nhằm đưa ra các quyết sách đúng đắn, kịp thời phục vụ hoạt động quản trị, kinh doanh của Công ty.

(iv). Các Nghị quyết và các quyết sách của HĐQT đã đạt được sự nhất trí cao của các thành viên HĐQT với mục tiêu vì sự phát triển bền vững của Công ty; đồng thời tuân thủ đúng các quy định tại Điều lệ và văn bản nội bộ của Công ty; quy định của Pháp luật có liên quan.

Qua quá trình giám sát, BKS thấy rằng: HĐQT đã hoạt động đúng thẩm quyền và nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ công ty, Quy chế nội bộ về quản trị công ty, văn bản nội bộ của Công ty và Pháp luật; HĐQT hoàn thành tốt nhiệm vụ quản lý Công ty; BKS không nhận thấy dấu hiệu bất thường hay vi phạm trong hoạt động quản trị, quản lý của HĐQT nói chung và các Thành viên HĐQT nói riêng.

b. Về hoạt động của Ban Tổng Giám đốc

Qua Công tác giám sát, BKS nhận thấy:

(i) Ban Tổng Giám đốc là những chuyên gia giàu kinh nghiệm trong lĩnh vực chứng khoán; luôn nỗ lực tối đa với quyết tâm cao nhất trong việc triển khai thực hiện thành công các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT Công ty;

(ii) Trong quá trình điều hành hoạt động kinh doanh, định kỳ hàng tháng, hàng quý Ban Tổng Giám đốc đã có các báo cáo về tình hình hoạt động kinh doanh trong tháng, trong quý và kế hoạch, định hướng dự kiến của tháng, của quý tiếp theo báo cáo HĐQT và BKS;

(iii) Ban Tổng Giám đốc luôn thực hiện cung cấp đầy đủ các tài liệu theo yêu cầu của BKS để phục vụ công tác kiểm tra, giám sát.

Qua quá trình giám sát, BKS thấy rằng: căn cứ vào tình diễn biến của thị trường chứng khoán, Ban Tổng Giám đốc luôn chủ động, linh hoạt bám sát diễn biến thị trường để đề ra những giải pháp, quyết sách đúng đắn và hiệu quả nhằm duy trì hoạt động kinh doanh của Công ty phát triển ổn định và bền vững; không nhận thấy dấu hiệu bất thường hay vi phạm trong quá trình điều hành Công ty của Ban Tổng Giám đốc.

2.4. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và cổ đông

a. Giữa HĐQT, BKS và Ban Tổng Giám đốc luôn duy trì được mối quan hệ công tác, phối hợp chặt chẽ và thông suốt trên các nguyên tắc: bảo vệ tối đa quyền và lợi ích của Công ty; hài hòa lợi ích giữa cổ đông và người lao động Công ty; đảm bảo tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ và các văn bản nội bộ của Công ty với mục tiêu vì sự phát triển bền vững của BVSC.

b. Đối với cổ đông: Năm 2019, Ban Kiểm soát không nhận được kiến nghị hoặc khiếu nại nào của Cổ đông theo quy định tại Điều lệ công ty và Pháp luật hiện hành.

2.5. Kết quả thực hiện các nội dung khác của Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông năm 2019 đã thông qua

Thực hiện theo phê duyệt của ĐHĐCĐ thường niên năm 2019, HĐQT phối hợp với BKS và Ban Tổng Giám đốc đã thực hiện các nội dung theo ủy quyền như sau:

STT	Nội dung	Tình hình thực hiện		
		Đã thực hiện	Đang thực hiện	Chưa thực hiện
1	<i>Kế hoạch kinh doanh năm 2019</i>	X		
2	<i>Phương án sử dụng lợi nhuận năm 2018</i>			
2.1	<i>Chi trả cổ tức tỷ lệ 10% VDL</i>	X		
2.2	<i>Trích lập các quỹ dự trữ</i>	X		
2.3	<i>Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi, Thưởng Ban Quản trị</i>	X		
3	<i>Kế hoạch sử dụng lợi nhuận 2019.</i>		X	
4	<i>Chi thù lao cho HĐQT, BKS và Thư ký Công ty năm 2019.</i>	X		
5	<i>Lưu hành Điều lệ công ty sửa đổi, bổ sung lần thứ 10.</i>	X		
6	<i>Lưu hành Quy chế nội bộ về quản trị công ty.</i>	X		

3. BÁO CÁO TỰ ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT VÀ KIỂM SOÁT VIÊN

3.1. Đánh giá kết quả hoạt động của BKS

Trên cơ sở nhiệm vụ và quyền hạn của BKS được quy định tại Điều lệ của BVSC, BKS tự đánh giá như sau:

a. BKS đã phát huy chức năng của mình trong việc giám sát HĐQT, Ban Tổng Giám đốc đối với công tác quản trị, điều hành Công ty;

b. BKS đã có các đề xuất, kiến nghị với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc để tăng cường công tác quản trị, hệ thống quy trình, quy chế, kiểm soát nội bộ với mục tiêu giảm thiểu rủi ro kinh doanh của Công ty;

c. BKS đã hoạt động đúng quyền hạn, chức năng, nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ Công ty. Các văn bản của BKS đã được ban hành đúng trình tự, thủ tục theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ BVSC.

3.2. Đánh giá kết quả hoạt động của các Kiểm soát viên

Các Kiểm soát viên đã tham gia đầy đủ các phiên họp HĐQT, các phiên họp BKS; đã hoạt động tích cực trong công tác giám sát hoạt động của Công ty cũng như tham gia ý kiến về việc rà soát, bổ sung các quy trình, Điều lệ công ty sửa đổi, bổ sung lần thứ 10 và Quy chế nội bộ về quản trị công ty;

tham gia ý kiến đối với các BCTC năm 2019 của BVSC đã được kiểm toán bởi Ernst & Young Việt Nam; phối hợp tốt với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và các phòng/ban chức năng để hoàn thành tốt nhiệm vụ được phân công;

Trong các phiên họp và các hoạt động của BKS, các Kiểm soát viên đã làm việc tích cực với tinh thần trách nhiệm cao, đóng góp các ý kiến, tuân thủ Điều lệ BVSC và các quy định nội bộ khác để BKS đưa ra các quyết định kịp thời, hoàn thành nhiệm vụ được ĐHĐCĐ giao.

4. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT GIỮA HAI KỲ ĐHĐCĐ THƯỜNG NIÊN 2020- 2021

Trên cơ sở nhiệm vụ và quyền hạn của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ công ty và Pháp luật, BKS dự kiến kế hoạch hoạt động giữa 2 kỳ ĐHĐCĐ thường niên 2020 – 2021 như sau:

3.1. Thực hiện tốt các nhiệm vụ và quyền hạn của BKS theo quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty, Quy chế nội bộ về quản trị công ty, Quy trình kiểm tra, kiểm soát và các quy định liên quan đến hoạt động của BKS;

3.2. Thực hiện tốt chức năng giám sát công tác quản trị, điều hành của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc thông qua công tác kiểm soát định kỳ, tham dự đầy đủ các phiên họp của HĐQT để nắm bắt tình hình hoạt động của Công ty;

3.3. Giám sát việc thực hiện chế độ kế toán và công tác lập và kiểm toán/soát xét báo cáo tài chính; Giám sát việc thực hiện Thư quản lý năm 2019 của Kiểm toán độc lập;

3.4. Nghiên cứu, cập nhật các cơ chế chính sách mới ban hành, giám sát, kiến nghị sửa đổi bổ sung những vấn đề còn chưa phù hợp để đảm bảo tuân thủ đầy đủ, kịp thời các quy định của pháp luật.

Trên đây là nội dung Báo cáo hoạt động của BKS giữa hai kỳ ĐHĐCĐ 2019 – 2020 và kế hoạch hoạt động giữa hai kỳ ĐHĐCĐ thường niên 2020 - 2021, BKS kính trình ĐHĐCĐ xem xét và thông qua.

Trân trọng kính trình././

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, Tky Cty.



NGUYỄN XUÂN HÒA