

**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 2016 – 2017**

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2017  
Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt (BVSC), các Quy chế nội bộ của BVSC và các quy định của Pháp luật, ngày 23/03/2017 Ban Kiểm soát BVSC đã họp và nhất trí thông qua báo cáo của Ban Kiểm soát trình Đại hội đồng Cổ đông (ĐHĐCĐ) với các nội dung như sau:

**I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**

**1. Các hoạt động của Ban Kiểm soát**

Giữa hai kỳ ĐHĐCĐ thường niên năm 2016 - 2017, BKS đã tổ chức các cuộc họp, thường xuyên trao đổi, lấy ý kiến thông qua thư điện tử và thống nhất để thực hiện một số công việc như sau:

**- Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban Điều hành Công ty:**

- Thực hiện việc kiểm tra, kiểm soát theo 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 tài chính 2016;
- Tham dự đầy đủ các phiên họp thường kỳ của HĐQT để nắm bắt và giám sát tình hình quản trị, điều hành hoạt động của Công ty;

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

- Rà soát, thẩm định và thống nhất ý kiến đối với các Báo cáo Tài chính (BCTC) tổng hợp và BCTC trụ sở chính năm 2016 của BVSC theo Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Việt Nam được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán Ernst&Young Việt Nam;
- Có ý kiến đối với BCTC tổng hợp và BCTC trụ sở chính năm 2016 của BVSC đã được kiểm toán bởi E&Y với mục đích tư vấn cho HĐQT Công ty xem xét phê duyệt;
- Xem xét thư quản lý năm 2015 của Công ty Kiểm toán Ernst&Young Việt Nam (E&Y) và theo dõi tình hình thực hiện của Công ty.

- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh; trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính của Công ty.

**- Giám sát các hoạt động kinh doanh thường xuyên của Công ty:**

- Thực hiện việc kiểm tra, kiểm soát tình hình hoạt động kinh doanh 6 tháng năm 2016 của BVSC và đưa ra các kiến nghị đối với Ban Điều hành Công ty;

- Rà soát thư khuyến nghị của 01 nhà đầu tư/cổ đông về việc "công ty quan tâm lưu ý vấn đề an toàn thông tin, an toàn hệ thống" để phối hợp với Hội đồng Quản trị (HDQT), Ban Điều hành đánh giá về an toàn thông tin, an toàn hệ thống và trả lời cho nhà đầu tư/cổ đông;

- Kiến nghị HDQT, Ban Điều hành các biện pháp tổ chức quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty;

- Kiến nghị HDQT, Ban Điều hành rà soát, tăng cường theo dõi, quản lý đối với các khoản công nợ của Công ty;

- Kiến nghị HDQT, Ban Điều hành tiếp tục hoàn thiện các quy trình, quy chế nội bộ nhất là các quy định liên quan đến cho vay ký quỹ để tạo thuận lợi hơn nữa cho quá trình điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty trên cơ sở đảm bảo tuân thủ các quy định của Pháp luật.

**2. Thù lao và chi phí hoạt động của BKS và từng Kiểm soát viên năm 2016**

- Thù lao của BKS năm 2016: Trong năm 2016, BKS nhận thù lao cho từng thành viên (trước thuế TNCN) với chi tiết như sau:

- Trưởng BKS: 5 triệu đồng/người/tháng
- Các Kiểm soát viên: 4 triệu đồng/người/tháng

- Chi phí hoạt động của BKS năm 2016: Tuân thủ quy định và quy chế chi tiêu nội bộ của Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt.

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

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

Trong năm 2016, mặc dù nền kinh tế Việt Nam duy trì đà hồi phục nhưng vẫn còn nhiều khó khăn, thách thức; hoạt động kinh doanh của BVSC chịu tác động từ các chính sách của Nhà nước về việc thắt chặt quản lý hoạt động cho vay ký quỹ cũng như sự cạnh tranh ngày các khốc liệt giữa các doanh nghiệp. Trong bối cảnh đó, BVSC đã chủ động, linh hoạt bám sát diễn biến thị trường để đặt ra những mục tiêu chiến lược và đề ra những giải pháp, quyết sách kịp thời, đúng đắn nhằm duy trì hoạt động kinh doanh ổn định, bền vững, hướng tới thực hiện những mục tiêu hoạt động năm 2016 đã được ĐHĐCĐ giao, cụ thể như sau:

- Tổng doanh thu năm 2016 đạt 294 tỷ đồng, tương đương -93,7% kế hoạch năm 2016 đã được ĐHĐCĐ thông qua (314 tỷ đồng), tăng trưởng 2,28% so với năm 2015, trong đó hoạt động môi giới và doanh thu từ cho vay margin có sự tăng trưởng đáng kể.

- Lợi nhuận trước thuế đạt 119 tỷ đồng, tương đương 97,8% kế hoạch năm 2016 đã được ĐHĐCĐ thông qua (122 tỷ đồng).

- Lợi nhuận sau thuế đạt 102 tỷ đồng, tương đương 104,2% kế hoạch năm 2016 đã được ĐHĐCĐ thông qua (97,6 tỷ đồng).

- Tổng tài sản năm 2016 đạt 1.855 tỷ đồng, tăng 188 tỷ đồng (tương đương 11%) so với năm 2015. Cơ cấu tài sản tài chính/tổng tài sản ở mức 98,03%, tăng nhẹ so với mức 97,94% cuối năm 2015. Cơ cấu tài sản ngắn hạn/tổng tài sản ở mức 72,17%, trong đó có sự dịch chuyển nhẹ từ ngắn hạn sang dài hạn của các tài sản tài chính.

- Tình hình tăng, giảm và cơ cấu vốn chủ sở hữu đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty như sau:

*ĐVT: Triệu đồng*

CHỈ TIÊU	TẠI 31/12/2015	THAY ĐỔI TRONG NĂM		TẠI 31/12/2016
		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	(228)	-	(269)	(497)
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	18.809	5.085	-	23.894
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	18.809	5.085	-	23.894
6. Lợi nhuận chưa phân phối	80.758	87.520	-	168.278
<b>7. TỔNG CỘNG</b>	<b>1.450.740</b>	<b>97.690</b>	<b>(269)</b>	<b>1.548.162</b>

*(Nguồn: Báo cáo Tài chính năm 2016 đã được kiểm toán của BVSC)*

- Tỷ lệ an toàn tài chính cũng như các chỉ số cơ bản về tình hình công nợ, tính thanh khoản đều ở mức cao.

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

STT	CHỈ TIÊU	ĐVT	NĂM 2015 (trình bày lại)	NĂM 2016
1	Tỷ lệ an toàn vốn khả dụng	%	735%	678%
2	Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
	<i>Hệ số thanh toán ngắn hạn</i>	<i>Lần</i>	6,38	4,37
3	Chỉ tiêu cơ cấu về vốn			
3.1	<i>Hệ số nợ so với Tổng tài sản</i>	%	13%	17%
3.2	<i>Hệ số vốn chủ sở hữu so với Tổng nguồn vốn</i>	%	-87%	83%
4	Chỉ tiêu về khả năng sinh lợi			
4.1	ROE	%	8%	7%
4.2	ROA	%	-7%	6%
5	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VNĐ/CP	1.552	1.345

*(Nguồn: Báo cáo Tài chính, Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính năm 2016 đã được kiểm toán của BVSC)*

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

Trong năm 2016, do có sự thay đổi về chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán, Công ty đã thực hiện điều chỉnh cách thức trình bày BCTC, theo đó BCTC tổng hợp đã thực hiện điều chỉnh số liệu đầu kỳ cũng như trình bày chi tiết sự thay đổi tại các thuyết minh. Công ty cũng đồng thời lập BCTC trụ sở chính theo hướng dẫn tại Thông tư 155/2015/TT-BTC về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, theo đó áp dụng việc lập BCTC cho riêng trụ sở chính và lập BCTC tổng hợp toàn công ty cho các đơn vị có chi nhánh hạch toán phụ thuộc.

Các BCTC bán niên và cả năm 2016 của BVSC đã được trình bày đầy đủ, rõ ràng các thông tin về các sự kiện trong năm tài chính 2016 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 nói trên đã được soát xét/kiểm toán bởi E&Y và không có ý kiến ngoại trừ của kiểm toán.

Ban Kiểm soát thống nhất ý kiến với các kiểm toán viên độc lập là BCTC tổng hợp và BCTC trụ sở chính năm 2016 của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính tổng hợp và trụ sở chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu tổng hợp và của trụ sở chính 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.

## **3. Kết quả giám sát đối với HĐQT, Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý khác**

### ***3.1. Về hoạt động của Hội đồng Quản trị***

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

- Hội đồng Quản trị Công ty đã tiến hành các cuộc họp định kỳ hoặc đột xuất theo quy định để triển khai các nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông, phù hợp với tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty. Các cuộc họp của HĐQT đều tuân thủ quy định tại quy chế làm việc của HĐQT. HĐQT đã bám sát thực tế hoạt động của Công ty để ban hành các Nghị quyết định hướng cho hoạt động điều hành.

- Ban Kiểm soát đã được HĐQT cung cấp các Nghị quyết, Biên bản của các cuộc họp HĐQT.

- 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 luật pháp và đặt lợi ích của Công ty lên

hàng đầu nhằm đưa ra các quyết định kịp thời phục vụ hoạt động kinh doanh theo đúng các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và quy định của Pháp luật.

- Các cuộc họp của HĐQT có đủ tỷ lệ các thành viên HĐQT tham dự. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT luôn đạt được sự nhất trí cao của các thành viên HĐQT với mục tiêu đảm bảo lợi ích của Cổ đông và sự phát triển của Công ty.

- Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT tuân thủ đúng các quy định tại Điều lệ Công ty và các quy định của Pháp luật có liên quan. HĐQT đã hoàn thành nhiệm vụ quản lý Công ty.

- HĐQT Công ty đã thực hiện việc công bố thông tin định kỳ, đột xuất (nếu có) theo đúng quy định của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và của Pháp luật.

- Qua quá trình giám sát, Ban Kiểm soát không nhận thấy điều gì bất thường trong các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT.

### **3.2. Về hoạt động của Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý khác**

Qua Công tác giám sát, Ban Kiểm soát nhận thấy:

- Các thành viên Ban Điều hành Công ty (Tổng Giám đốc và các Phó Tổng Giám đốc) đã có nhiều cố gắng trong việc triển khai thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT Công ty.

- Trong quá trình điều hành hoạt động kinh doanh, định kỳ hàng tháng Ban Điều hành Công ty đã có các báo cáo về tình hình hoạt động kinh doanh trong tháng và kế hoạch, định hướng dự kiến của tháng tiếp theo báo cáo HĐQT.

- Ban Điều hành đã thực hiện cung cấp đầy đủ các tài liệu theo yêu cầu của BKS để phục vụ công tác kiểm tra, giám sát.

- Ban Điều hành đã thực hiện việc công bố định kỳ, đột xuất các thông tin quản trị, thông tin tài chính và các thông tin khác trong việc điều hành, quản lý Công ty theo đúng quy định của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và của Pháp luật.

- Qua quá trình giám sát, Ban Kiểm soát không nhận thấy điều gì bất thường trong các hoạt động quản trị, điều hành của Ban Điều hành Công ty.

### **4. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với HĐQT, Ban Điều hành và cổ đông**

Giữa BKS, HĐQT và Ban Điều hành Công ty đã duy trì được mối quan hệ công tác, phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì lợi ích của cổ đông, Công ty, đảm bảo tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy chế nội bộ.

Đối với cổ đông: Giữa hai kỳ ĐHĐCĐ 2016 – 2017, BKS chưa nhận được đơn thư khiếu nại của cổ đông hoặc nhóm cổ đông có tỷ lệ sở hữu và

thời gian nắm giữ theo quy định của Pháp luật và Điều lệ sửa đổi, bổ sung lần thứ 8 của BVSC.

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

#### **1. Đánh giá kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát**

Trên cơ sở chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ của BVSC, Ban Kiểm soát tự đánh giá như sau:

- BKS đã phát huy tốt chức năng của mình trong việc giám sát HĐQT, Ban Điều hành đối với công tác quản trị, điều hành Công ty;
- BKS đã có các đề xuất, kiến nghị với HĐQT, Ban Điều hành 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;
- 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.

#### **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, quy chế quản trị nội bộ của BVSC; tham gia ý kiến đối với các BCTC năm 2016 của BVSC đã được kiểm toán bởi E&Y với mục đích tư vấn cho HĐQT Công ty xem xét phê duyệt; phối hợp tốt với HĐQT, Ban Điều hành 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 quan trọng, 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 ĐHCĐ giao.

### **IV. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BKS GIỮA HAI KỲ ĐHCĐ THƯỜNG NIÊN 2017 - 2018**

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ sửa đổi, bổ sung lần thứ 8 của BVSC và các quy định có liên quan đến hoạt động của Ban Kiểm soát, Ban Kiểm soát dự kiến kế hoạch hoạt động giữa 2 kỳ ĐHCĐ thường niên 2016 - 2017 như sau:- Thực hiện chức năng giám sát công tác quản trị, điều hành của HĐQT và Ban Điều hành 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;

- 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 2016

của Kiểm toán độc lập; lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập kiểm toán các báo cáo tài chính cho năm 2018, 2019, 2020 của Công ty;

- Nghiên cứu, cập nhật kịp thời 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;

- Thực hiện các công việc khác theo quy định.

Trên đây là nội dung Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát BVSC giữa hai kỳ ĐHĐCĐ 2016 - 2017 và kế hoạch hoạt động giữa hai kỳ ĐHĐCĐ thường niên 2017 - 2018, Ban Kiểm soát kính trình ĐHĐCĐ xem xét và thông qua.

Trân trọng kính trình./.

***Nơi nhận:***

- Như trên;
- HĐQT BVSC;
- TGD BVSC;
- Lưu: VT, TKHĐQT, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**

***(Đã ký)***

**Nguyễn Xuân Hòa**