

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 2018 – 2019

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2019
Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt

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 2018 và quy định của Pháp luật, BKS đã họp và nhất trí thông qua báo cáo của BKS 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 2018 – 2019, BKS đã tổ chức các cuộc họp, thường xuyên trao đổi, lấy ý kiến bằng văn bản và thống nhất để thực hiện một số công việc như sau:

- Giám sát hoạt động của Hội đồng Quản trị (“HĐQT**”) và Ban Điều hành Công ty:**

▪ Thực hiện giám sát, kiểm tra, kiểm soát theo định kỳ việc tuân thủ các quy định của Pháp luật, chấp hành Điều lệ Công ty, thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, các Nghị quyết của HĐQT, việc tuân thủ các quy trình, quy chế nội bộ của Công ty trong công tác quản trị và điều hành Công ty của HĐQT và Ban Điều hành;

▪ Tham dự đầy đủ các phiên họp thường kỳ của HĐQT, nắm bắt và giám sát tình hình quản trị, điều hành hoạt động của HĐQT, Ban Điều hành, kiến nghị HĐQT và Ban Điều hành một số biện pháp trong tổ chức, quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh 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 2018 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 2018 của BVSC đã được kiểm toán bởi EY với mục đích tư vấn cho HĐQT Công ty xem xét phê duyệt;
- Xem xét Thư quản lý năm 2017 của Công ty Kiểm toán Ernst&Young Việt Nam (“**EY**”) và theo dõi tình hình thực hiện của Công ty.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn 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 năm 2017 và 6 tháng năm 2018 của BVSC và đưa ra các kiến nghị đối với Ban Điều hành Công ty;
- Kiến nghị HĐQT, Ban Điều hành các biện pháp tổ chức quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty;
- Kiến nghị HĐQT, Ban Điều hành rà soát, tăng cường theo dõi, quản lý đối với các khoản công nợ của Công ty;

2. Thù lao và chi phí hoạt động của BKS và từng Kiểm soát viên năm 2018

- Thù lao của BKS: Trong năm 2018, các thành viên BKS nhận thù lao (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 2018: 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

Năm 2018 tăng trưởng GDP của Việt Nam đạt 7,08% có tốc độ tăng trưởng mạnh nhất trong vòng 10 năm trở lại đây. Tuy nhiên, cũng là năm thị trường chứng khoán Việt Nam lạc nhịp so với tăng trưởng của nền kinh tế khi giảm điểm so với năm 2017 và có những diễn biến khó lường. Trong bối cảnh đó, Công ty đã chủ động, linh hoạt bám sát diễn biến thị trường để xây dựng 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 với nỗ lực và quyết tâm cao nhất hoàn thành những mục tiêu kinh doanh 2018 đã được ĐHCĐ giao, cụ thể như sau:

1.1. Kết quả kinh doanh:

- Tổng doanh thu và thu nhập khác năm 2018 đạt 547,79 tỷ đồng hoàn thành 108,69% mức kế hoạch (504 tỷ đồng). Trong đó, doanh thu đã thực hiện là 464,20 tỷ đồng hoàn thành 102,25% mức kế hoạch (454 tỷ đồng).

- Lợi nhuận sau thuế năm 2018 đạt 103,53 tỷ đồng hoàn thành 77,26% mức kế hoạch (134 tỷ đồng). Trong đó, lợi nhuận sau thuế đã thực hiện là 131,65 tỷ đồng vượt 107,91% so với mức kế hoạch 122 tỷ đồng.

1.2. Tình hình tài chính:

- Tổng tài sản tại ngày 31/12/2018 đạt 2.927,16 tỷ đồng, tăng 728,2 tỷ đồng (tương đương 33,1%) so với tại ngày 31/12/2017.

+ Cơ cấu tài sản tài chính/tổng tài sản ở mức 97,4%, tăng so với mức 96,13% cuối năm 2017.

+ Cơ cấu tài sản ngắn hạn/tổng tài sản ở mức 87,0%, trong đó có sự dịch chuyển từ dài hạn sang ngắn hạn và tăng quy mô cho vay của các tài sản tài chính.

- Tình hình tăng, giảm và cơ cấu vốn chủ sở hữu đến ngày 31/12/2018 của Công ty như sau:

ĐVT: Triệu đồng

CHỈ TIÊU	TẠI 31/12/2017	THAY ĐỔI TRONG NĂM		TẠI 31/12/2018
		<i>Tăng</i>	<i>Giảm</i>	
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	29.538	6.583	-	36.121
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	29.538	6.583	-	36.121
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	25.456	17.363	(19.671)	23.148
7. Lợi nhuận chưa phân phối	281.475	131.652	(148.461)	264.666
8. TỔNG CỘNG	1.698.104	162.180	(168.132)	1.692.152

(Nguồn: Báo cáo Tài chính tổng hợp năm 2018 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 2018	NĂM 2017
1	Tỷ lệ an toàn vốn khả dụng	%	738%	702%
2	Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
	<i>Hệ số thanh toán ngắn hạn</i>	<i>Lần</i>	2,8	3,6
3	Chỉ tiêu cơ cấu về vốn			
3.1	<i>Hệ số nợ so với Tổng tài sản</i>	%	42,2%	22,8%
3.2	<i>Hệ số vốn chủ sở hữu so với Tổng nguồn vốn</i>	%	57,8%	77,2%
4	Chỉ tiêu về khả năng sinh lợi			
4.1	<i>ROE</i>	%	6,1%	7,2%
4.2	<i>ROA</i>	%	3,5%	5,6%
5	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VNĐ/C P	1.741	1.479

(Nguồn: Báo cáo Tài chính tổng hợp, Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính năm 2018 đã được kiểm toán của BVSC)

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

Các BCTC bán niên và cả năm 2018 đã được Công ty lập trên cơ sở lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán, thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý, thận trọng, tuân thủ các quy định, các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.

Các BCTC bán niên và BCTC năm 2018 của BVSC đã được 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 nói trên đã được soát xét/kiểm toán bởi EY và không có ý kiến ngoại trừ của kiểm toán.

Các chính sách kế toán, tài chính, thuế theo quy định Pháp luật hiện hành đã được Công ty áp dụng, thực hiện nhất quán theo quy định và được thuyết minh cụ thể trên BCTC năm 2018 của Công ty.

BKS thống nhất ý kiến với các kiểm toán viên độc lập là BCTC tổng hợp và BCTC trụ sở chính năm 2018 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 31/12/2018 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 và Ban điều hành

3.1. Về hoạt động của Hội đồng Quản trị

Qua công tác giám sát, BKS nhận thấy:

- Để triển khai thực hiện thành công các nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2018 thông qua, HĐQT đã luôn chủ động bám sát diễn biến thị trường chứng khoán trong nước, cũng như thế giới và thực tế hoạt động kinh doanh của Công ty để ban hành các nghị quyết, quyết định mang tính chiến lược, định hướng cho hoạt động của Ban điều hành với quyết tâm cao nhất hoàn thành kế hoạch kinh doanh 2018 đảm bảo cho sự phát triển bền vững của Công ty.

- HĐQT đã tổ chức và duy trì đều đặn các phiên họp định kỳ hàng quý, việc tổ chức các phiên họp này đảm bảo thực hiện theo đúng quy định của Điều lệ công ty, Quy chế họp HĐQT và Pháp luật. Ngoài ra, HĐQT còn tổ chức xin ý kiến các thành viên HĐQT bằng văn bản để kịp thời phê duyệt, quyết định và chỉ đạo hoạt động kinh doanh của Công ty. Các ý kiến của các thành viên HĐQT đều được Thư ký Công ty tổng hợp làm căn cứ HĐQT quyết định phê duyệt.

- 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 Nghị quyết, Quyết định 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 Công ty và các quy định của Pháp luật có liên quan.

- 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, BKS thấy rằng: HĐQT đã hoạt động đúng thẩm quyền và nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ và văn bản nội bộ của Công ty, quy định của Pháp luật; HĐQT hoàn thành tốt nhiệm vụ quản lý Công ty; không nhận thấy điều gì bất thường trong các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT.

3.2. Về hoạt động của Ban điều hành

Qua Công tác giám sát, BKS nhận thấy:

- Các thành viên Ban Điều hành Công ty (Tổng Giám đốc và các Phó Tổng Giám đốc) đã nỗ lực và quyết tâm cao trong việc triển khai thực hiện thành công các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT Công ty.

- Ban điều hành là những chuyên gia có kinh nghiệm lâu năm và dày dặn trong lĩnh vực chứng khoán. Do đó, Ban điều hành luôn lắng nghe tiếp cận sâu ý kiến của các cổ đông, HĐQT, Ban Kiểm soát, đối tác và cán bộ nhân viên trong Công ty qua đó thấu hiểu để điều hành hoạt động kinh doanh Công ty sâu sát với diễn biến của thị trường chứng khoán trong nước cũng như thế giới và đạt hiệu quả cao.

- 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, BKS thấy rằng: hoạt động của Ban điều hành luôn chủ động, linh hoạt bám sát diễn biến thị trường để đề ra những giải pháp, quyết sách kịp thời, 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 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 BKS với HĐQT, Ban Điều hành và cổ đông

Giữa BKS, HĐQT và Ban Điều hành Công ty luôn duy trì được mối quan hệ công tác, phối hợp chặt chẽ và thông suốt trên nguyên tắc bảo vệ tối đa quyền và lợi ích của cổ đông, Công ty, đảm bảo tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ và các văn bản nội bộ của Công ty vì sự phát triển bền vững của BVSC.

Đối với cổ đông: Giữa hai kỳ ĐHĐCĐ 2018 – 2019, 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 công ty.

5. Kết quả thực hiện các nội dung khác của Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông năm 2018 đã thông qua

Thực hiện theo phê duyệt của ĐHĐCĐ thường niên năm 2018, Hội đồng Quản trị và BKS Công ty 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	Phương án sử dụng lợi nhuận năm 2017			
1.1	<i>Chi trả cổ tức tỷ lệ 7% VDL</i>	X		
1.2	<i>Trích lập các quỹ dự trữ</i>	X		
1.3	<i>Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi, Thưởng Ban Quản trị</i>	X		
2	Kế hoạch sử dụng lợi nhuận 2018		X	

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

- BKS đã phát huy 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 2018 của BVSC đã được kiểm toán bởi EY 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, 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.

IV. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT GIỮA HAI KỲ ĐHĐCĐ THƯỜNG NIÊN 2019- 2020

Căn cứ nhiệm vụ và quyền hạn của BKS quy định tại Điều lệ công ty, Quy trình kiểm tra, kiểm soát của BKS và quy định của Pháp luật, BKS dự kiến kế hoạch hoạt động giữa 2 kỳ ĐHĐCĐ thường niên 2019- 2020 như sau:

- Thực hiện tốt các nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát theo quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty, Quy trình kiểm tra, kiểm soát và các quy định liên quan đến hoạt động của Ban Kiểm soát;
- 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 2018 của Kiểm toán độc lập;
- 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 2018 – 2019 và kế hoạch hoạt động giữa hai kỳ ĐHĐCĐ thường niên 2019 - 2020, BKS kính trình ĐHĐCĐ xem xét và thông qua.

Trân trọng kính trình./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, Tky Cty.

TM. BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN

(Đã ký)

NGUYỄN XUÂN HÒA