

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN
BẢO VIỆT TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN
TỔ CHỨC NĂM 2013**

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát (BKS) 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 02/04/2013 BKS đã họp và nhất trí thông qua báo cáo của Ban Kiểm soát Trình Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) với các nội dung cụ thể như sau:

I. CÁC HOẠT ĐỘNG CỦA BKS GIỮA HAI KỲ ĐHĐCĐ 2012-2013.

Giữa hai kỳ ĐHĐCĐ 2012 - 2013, Ban Kiểm soát đã có các hoạt động như sau:

1. 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 2012.
2. Thực hiện giám sát Hội đồng Quản trị (HĐQT) và Ban Điều hành trong việc quản lý và điều hành Công ty.
3. 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.
4. Kiến nghị Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành các biện pháp tổ chức quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty.
5. Thực hiện nghị quyết của ĐHĐCĐ cổ đông thường niên năm 2012, phê chuẩn việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán và soát xét các Báo cáo Tài chính (BCTC) trong 3 năm tài chính 2012, 2013 và 2014 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt. Ban Kiểm soát đã phối hợp cùng Tập đoàn Bảo Việt để thống nhất các nội dung, phạm vi, tiến độ kiểm toán và soát xét các Báo cáo Tài chính (BCTC) trong 3 năm tài chính 2012, 2013, 2014 của BVSC theo quy định của Pháp luật; Đã phối hợp với Tập đoàn Bảo Việt tổ chức xét chọn đơn vị kiểm toán độc lập và đề xuất với HĐQT ra quyết định phê duyệt, giao cho Tổng Giám đốc ký Hợp đồng Cung cấp dịch vụ Kiểm toán với đơn vị Kiểm toán độc lập được chọn là Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam (E&Y).

6. Các Thành viên BKS đã tham dự đầy đủ các Phiên họp thường kỳ của HĐQT tổ chức để nắm bắt và giám sát tình hình quản trị, điều hành hoạt động của Công ty.
7. Đã thực hiện việc giám sát nội dung, phạm vi, tiến độ soát xét và kiểm toán các BCTC trong năm 2012 theo Hợp đồng Cung cấp Dịch vụ Kiểm toán đã được ký kết với E&Y.
8. Đã tổ chức xem xét, thẩm tra các BCTC năm 2012 của BVSC được kiểm toán bởi E&Y.

II. TỔNG KẾT CÁC CUỘC HỌP CỦA BKS VÀ CÁC QUYẾT ĐỊNH CỦA BAN KIỂM SOÁT

Giữa hai kỳ ĐHĐCĐ 2012 - 2013, BKS đã tổ chức các cuộc họp và đã ra các quyết định sau:

1. BKS đã thống nhất các nội dung, phạm vi, tiến độ kiểm toán và soát xét các BCTC trong 3 năm tài chính 2012, 2013, 2014 của BVSC theo quy định của Pháp luật; Đã nhất trí chọn E&Y thực hiện việc soát xét các BCTC bán niên, kiểm toán các BCTC năm tài chính 2012, 2013, 2014 của BVSC và đề xuất với HĐQT ra quyết định phê duyệt.
2. BKS đã tổ chức các cuộc họp để thẩm tra và thống nhất về các số liệu đã được thể hiện trên các BCTC năm tài chính 2012 (giai đoạn từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/12/2012) của BVSC theo Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Việt Nam được kiểm toán bởi E&Y; Đã có Báo cáo thẩm tra các BCTC năm tài chính 2012 theo Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Việt Nam để HĐQT BVSC có cơ sở xem xét phê duyệt;
3. BKS đã họp và thống nhất các nội dung trên biên bản kiểm tra tình hình quản lý tài chính của Công ty và Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh, đưa ra các kiến nghị đối với Ban Điều hành Công ty trong năm 2012.

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT VỀ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG, THỰC HIỆN CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN, BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA BVSC

Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị kinh doanh của Công ty và qua việc kiểm tra, kiểm soát, thẩm tra BCTC năm tài chính 2012 (từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/12/2012) của Tập đoàn, BKS có đánh giá như sau:

1. Về tình hình hoạt động của BVSC năm 2012.

Năm 2012, nền kinh tế nước ta vẫn tiếp tục gặp nhiều khó khăn và bất ổn, GDP tăng trưởng 5,03% thấp hơn so chỉ tiêu kế hoạch (5,2%), thấp hơn so với tăng trưởng năm 2011 (5,89%) ; Tín dụng tăng trưởng thấp, nợ xấu ngân hàng tăng cao;

Hoạt động sản xuất kinh doanh đình trệ; hàng tồn kho lớn, đặc biệt là hàng tồn kho trong lĩnh vực bất động sản; thị trường chứng khoán biến động mạnh, tăng liên tục trong vòng 05 tháng đầu năm nhưng sụt giảm mạnh trong Quý 3 và nửa đầu Quý 4. Diễn biến thị trường chứng khoán khó dự báo, ảnh hưởng không nhỏ đến hoạt động kinh doanh của các công ty chứng khoán nói chung và BVSC nói riêng, chỉ số chứng khoán trên các sàn giao dịch luôn ở mức thấp, khối lượng và giá trị giao dịch chưa như dự kiến.

Trước bối cảnh đó, Công ty 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 tháo gỡ những khó khăn, vướng mắc, đảm bảo duy trì hoạt động kinh doanh ổn định, bền vững, hướng tới thực hiện những mục tiêu hoạt động năm 2012 đã được ĐHĐCĐ giao. Cụ thể trên một số khía cạnh sau:

- + Hoạt động môi giới: ngày 16/4/2012, BVSC chính thức sử dụng phần mềm lõi chứng khoán Flex, đồng thời nâng cấp hệ thống giao dịch trực tuyến BVS@Trade lên một phiên bản mới đồng bộ và hiện đại hơn với tốc độ truy cập và xử lý nhanh hơn, cung cấp nhiều tiện ích cho khách hàng.
- + Hoạt động Margin: BVSC chính thức cung cấp dịch vụ giao dịch ký quỹ (margin) từ ngày 16/4/2012 sau khi có sự chấp thuận của Ủy Ban chứng khoán.
- + Hoạt động tư vấn: Tiếp tục triển khai những dự án ở tất cả các lĩnh vực hoạt động như: chuyển đổi, phát hành, niêm yết, bảo lãnh phát hành, tư vấn tài chính...
- + Công nghệ thông tin: Triển khai một nền tảng đồng bộ ổn định, nhiều tính năng, linh hoạt và đảm bảo được các yếu tố quản lý rủi ro với hình thức quản lý tập trung.
- + Nhân sự: Ổn định tổ chức bộ máy, bổ sung nhân sự lãnh đạo cấp trung và cấp cao của công ty.
- + Quản trị rủi ro, kiểm soát nội bộ: Tăng cường triển khai các hoạt động kiểm soát nội bộ, các quy trình kiểm soát rủi ro khi công ty áp dụng hệ thống Core Securities mới.
- + Tiếp tục thực hiện chủ trương tiết kiệm chi phí.

2. Về hoạt động của Hội đồng Quản trị.

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

Hội đồng Quản trị của Công ty đã tiến hành các cuộc họp định kỳ và đột xuất theo quy định để triển khai các nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Hội đồng Quản trị 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 Hội đồng Quản trị Công ty cung cấp các Nghị quyết, biên bản của các cuộc họp của Hội đồng Quản trị.
- HĐQT đã tổ chức và duy trì đều đặn các phiên họp định kỳ hàng quý, ngoài ra để ra các quyết định phê duyệt, chỉ đạo kinh doanh kịp thời HĐQT thường xuyên thực hiện lấy ý kiến các thành viên HĐQT dưới hình thức lấy ý kiến bằng văn bản;
- Trong các phiên họp HĐQT nói riêng và hoạt động của HĐQT nói chung các thành viên HĐQT tham gia đầy đủ, đã làm việc với tinh thần trách nhiệm cao để đưa ra các các nghị quyết và/hoặc quyết định kịp thời để định hướng, chỉ đạo kinh doanh theo đúng các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và quy định của Pháp luật;
- Hầu hết các cuộc họp của Hội đồng Quản trị đều có đủ 100% các thành viên Hội đồng Quản trị tham dự và các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT luôn đạt được sự nhất trí cao của các Thành viên HĐQT trên cơ sở lợi ích của Cổ đông và sự phát triển của Công ty.
- Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị tuân thủ đúng các quy định tại Điều lệ Công ty và các Quy định của pháp luật có liên quan. Hội đồng Quản trị đã hoàn thành nhiệm vụ quản lý Công ty.
- Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT, BKS không thấy điều gì bất thường trong các hoạt động quản trị và điều hành BVSC của HĐQT.

3. Về hoạt động điều hành kinh doanh.

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 Đại hội đồng Cổ đông và Hội đồng Quản trị 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, các định hướng dự kiến tới Hội đồng Quản trị trước khi thực hiện.

- Một số tài liệu liên quan đến hoạt động điều hành Công ty như: Các Biên bản họp Ban Điều hành, các tài liệu liên quan đến tự kiểm tra - kiểm soát nội bộ và xử lý các công việc còn chưa kịp thời cung cấp cho Ban Kiểm soát.
- Qua quá trình giám sát các hoạt động điều hành của Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý của BVSC trong năm 2012, BKS không thấy điều gì bất thường trong các hoạt động quản trị và điều hành BVSC của Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý

4. *Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc, các cán bộ quản lý và cổ đông.*

- Giữa hai kỳ ĐHĐCĐ 2012 - 2013, giữa BKS với HĐQT, Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý đã duy trì được mối quan hệ công tác, phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì lợi ích của BVSC, của cổ đông và tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ BVSC và các Quy chế nội bộ.
- Đối với cổ đông: Giữa hai kỳ ĐHĐCĐ 2012 - 2013, BKS chưa nhận được đơn thư yêu cầu hay 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 BVSC.

5. *Về việc thực hiện chế độ kế toán, báo cáo tài chính.*

- Các Báo cáo tài chính bán niên và cả năm 2012 đã được 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 và tuân thủ các quy định, các Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Việt Nam.
- Các Báo cáo tài chính bán niên và cả năm 2012 đã được trình bày đầy đủ rõ ràng các thông tin về các sự kiện trong năm tài chính 2012 theo đúng chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Việt Nam nói chung và đối với các Công ty Chứng khoán nói riêng. Các báo cáo đã được kiểm toán bởi E&Y và không có ý kiến ngoại trừ của kiểm toán.
- Nhằm bảo vệ lợi ích cho các cổ đông trước các sự kiện có thể cản trở BVSC đạt được các mục tiêu tài chính một cách ổn định và thể hiện tính tuân thủ các quy định của pháp luật, các Báo cáo tài chính của Công ty năm 2012 đã tiếp tục trình bày rõ ràng, minh bạch về Rủi ro và Thuyết minh bổ sung về tài sản và nợ phải trả tài chính, tại mục Thuyết minh Báo cáo tài chính theo quy định tại Thông tư số 210/2009/TT-BTC của Bộ Tài chính theo đúng quy định.

Ban Kiểm soát thống nhất ý kiến với các kiểm toán viên độc lập là các báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2012 và 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 Chuẩn mực kế toán và Hệ thống Kế toán Việt Nam, các chính sách kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 và Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính và tuân thủ các quy định có liên quan

6. Các kiến nghị của Ban Kiểm soát

Qua kiểm soát, Ban Kiểm soát đã có các kiến nghị với Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành xem xét, thực hiện về các vấn đề:

- Tăng cường quản lý công nợ nội bộ và công nợ với bên ngoài Công ty.
- Tăng cường quản lý hoạt động tự doanh và giao dịch với khách hàng, các hoạt động về hợp tác kinh doanh với các nhà đầu tư, hoạt động Margin chứng khoán.
- Tăng cường rà soát, đối chiếu tài khoản của các nhà đầu tư.
- Tăng cường công tác kiểm tra nội bộ, quản lý rủi ro.

IV. VỀ KẾT QUẢ THỰC HIỆN NHỮNG NGHỊ QUYẾT CHỦ YẾU CỦA ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

Qua kiểm tra - kiểm soát, Ban Kiểm soát nhận thấy Công ty chấp hành các Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông như sau:

1. Về kết quả kinh doanh và kết quả tài chính:

Số liệu tổng hợp về tình hình tài chính của Công ty năm 2012 và đến hết ngày 31 tháng 12 năm 2012 như sau:

Đơn vị tính: Triệu đồng Việt Nam.

CHỈ TIÊU	KẾ HOẠCH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG GIAO THEO CHỈ TIÊU VN-INDEX 420-450 ĐIỂM	THỰC HIỆN NĂM 2012 THEO CHỈ TIÊU VN-INDEX 413,7 ĐIỂM	Tỷ lệ thực hiện/KH của ĐH đồng CĐ	Tỷ lệ năm 2012/ năm 2011
Tổng doanh thu	154.300	208.749	135,55%	106,47%
Tổng lợi nhuận trước thuế	14.600	77.318	529,57%	

– Cơ cấu vốn chủ sở hữu đến ngày 31 tháng 12 năm 2012 như sau :

Chỉ tiêu	Số tiền (đồng)
1. Vốn điều lệ đã góp	722.339.370.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	610.253.166.720
3. Cổ phiếu quỹ	(228.000.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	14.322.179.098
5. Quỹ dự phòng tài chính	14.322.179.098
6. Lỗ lũy kế	(235.377.693.842)
Tổng vốn chủ sở hữu	1.125.631.201.074

2. *Về tổng mức thù lao cho Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Thư ký Công ty năm 2012:* Thực hiện theo Nghị Quyết của Đại hội đồng Cổ đông thông qua ngày 13/04/2012, trong năm 2012 Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát không thực hiện nhận thù lao và sử dụng lợi nhuận thực hiện 2012 để bù đắp lỗ lũy kế.

3. *Thực hiện việc lựa chọn đơn vị Cung cấp dịch vụ Kiểm toán:* Thực hiện theo đúng nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2011 thực hiện kiểm toán trong 3 năm tài chính 2012, 2013, 2014 với đơn vị Kiểm toán độc lập được chọn là Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam (E&Y).

Năm 2012 nền kinh tế đã có những biến động khó dự đoán đến tình hình kinh tế của đất nước nói chung và của thị trường tài chính, chứng khoán nói riêng. Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành Công ty đã có rất nhiều cố gắng trong việc thực thi nhiệm vụ và bám sát diễn biến của nền kinh tế nhằm hạn chế những ảnh hưởng tiêu cực đến hoạt động kinh doanh của Công ty, với sự chỉ đạo sát sao và kịp thời của Hội đồng Quản trị năm 2012 Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt đã hoàn thành kế hoạch của Đại hội đồng Cổ đông giao.

Ban Kiểm soát xin báo cáo Đại hội đồng Cổ đông về kết quả kiểm soát tình hình hoạt động, tình hình tài chính và tình hình kinh doanh, tình hình chấp hành các Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông Công ty năm 2012 và kính trình Đại hội đồng Cổ đông xem xét và thông qua Báo cáo của Ban Kiểm soát./.



Phạm Trung Thành