

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG BAN KIỂM SOÁT

Căn cứ



NĂM
2025

- 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**") và các văn bản sửa đổi, bổ sung Luật Doanh nghiệp;
- 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**") và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn Luật Chứng khoán;
- 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;
- Báo cáo tài chính năm 2024 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) Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam (VietinBank Securities) về hoạt động và kết quả thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của BKS trong năm 2024, định hướng hoạt động năm 2025 như sau:

I. Tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát

1. Các cuộc họp của Ban kiểm soát

Giai đoạn từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 Ban Kiểm soát VietinBank Securities 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 2024, BKS đã tổ chức thực hiện các chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật chứng khoán, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS.

Trong năm 2024 BKS đã tổ chức **05** phiên họp định kỳ để triển khai công việc, thảo luận và cho ý kiến đối với các nội dung thuộc phạm vi, trách nhiệm, quyền hạn của BKS. Tỷ lệ tham dự họp đạt 100%, cụ thể:

Handwritten signature

STT	Kiểm soát viên	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết
1	Bà Phan Thị Thu Hằng	05/05	100%	100%
2	Bà Lâm Thị Thu Hương	05/05	100%	100%
3	Bà Trần Thị Kim Oanh	05/05	100%	100%

Tại các cuộc họp, BKS tiến hành rà soát, đánh giá công việc đã triển khai, định hướng công tác cụ thể trong thời gian tiếp theo. Những vấn đề liên quan tới hoạt động kinh doanh, hoạt động quản trị điều hành, quản lý rủi ro của VietinBank Securities 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 do Trưởng BKS triệu tập, có sự tham gia đầy đủ của các thành viên BKS. Biên bản họp của BKS được lập và lưu giữ đầy đủ theo quy định.

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 VietinBank Securities.
- ✓ 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 Công ty.
- ✓ Giám sát giao dịch với Người có liên quan/Bên liên quan.
- ✓ Giám sát HĐQT, Tổng Giám đốc (TGD) và người điều hành khác của VietinBank Securities.

Các kết luận, kiến nghị/khuyến nghị, ý kiến của BKS được truyền tải đến Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban Điều hành (BDH) thông qua các báo cáo giám sát định kỳ, văn bản đề nghị thực hiện kiến nghị sau kiểm tra, ý kiến trực tiếp tại các phiên họp HĐQT, họp giao ban của BDH và các văn bản/email kiến nghị/khuyến nghị.

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 Công ty. Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS. Năm 2024 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 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 năm 2024 là 2.401.475.573 đồng.

STT	Kiểm soát viên	Tổng lương, thù lao, thưởng lợi ích khác (đồng)
1	Bà Phan Thị Thu Hằng	1.118.387.306
2	Bà Lâm Thị Thu Hương	613.696.531
3	Bà Trần Thị Kim Oanh	669.391.736
	TỔNG CỘNG	2.401.475.573

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 Công ty. BKS tham dự đầy đủ và phát biểu ý kiến tại các cuộc họp thường kỳ của HĐQT, các cuộc họp giao ban của BDH. Tại cuộc họp HĐQT, BDH, 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 Công ty, 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.

Năm 2024, dưới sự chỉ đạo của HĐQT, BDH, Công ty đã hoàn thành và hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kế hoạch mà ĐHĐCĐ đề ra *ngoại trừ* nội dung liên quan đến việc thực hiện tăng vốn điều lệ thông qua phát hành cổ phiếu để trả cổ tức, cụ thể như sau:

STT	Nội dung	NQ ĐHĐCĐ giao	Thực hiện	Tỷ lệ thực hiện
1	Phương án phân phối lợi nhuận năm 2023			
-	Trích Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	2.735.993.212 đồng	2.735.993.212 đồng (ngày 02/04/2024)	100%
-	Trích Quỹ khen thưởng, Quỹ phúc lợi	17.800.536.000 đồng	17.800.536.000 đồng (ngày 17/04/2024)	100%
-	Lợi nhuận đã thực hiện sau thuế năm 2023 còn lại sau trích quỹ <i>(Công ty dự kiến thực hiện tăng vốn điều lệ thông qua phát hành cổ phiếu để trả cổ tức và sẽ xin ý kiến của Đại hội đồng cổ đông sau khi được sự chấp thuận của cơ quan có thẩm quyền)</i>	253.062.791.999 đồng	Công ty đang trong quá trình hoàn thiện thủ tục xin ý kiến của cơ quan có thẩm quyền về Phương án tăng vốn điều lệ thông qua phát hành cổ phiếu để trả cổ tức của Công ty	Đang thực hiện

STT	Nội dung	NQ ĐHĐCĐ giao	Thực hiện	Tỷ lệ thực hiện
2	Điều chỉnh số tiền trích thủ lao HĐQT, BKS từ Lợi nhuận đã thực hiện sau thuế năm 2022 theo Phương án phân phối lợi nhuận năm 2022 đã được ĐHĐCĐ thường niên 2023 thông qua tại Nghị quyết số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ-CKCT ngày 27/03/2023	Số tiền đã được ĐHĐCĐ thường niên 2023 thông qua: 837.765.663 đồng Số tiền điều chỉnh (theo số thực hiện thực tế): 686.965.663 đồng Số tiền chênh lệch được hoàn nhập lại Lợi nhuận đã thực hiện sau thuế của Công ty: 150.800.000 đồng	150.800.000 đồng (ngày 02/04/2024)	100%
3	Kế hoạch kinh doanh, lợi nhuận và cổ tức năm 2024	280,223 tỷ đồng	287,391 tỷ đồng	102,56%
4	Ủy quyền HĐQT lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập thực hiện soát xét/kiểm toán báo cáo tài chính (BCTC) và báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính bán niên/năm 2024 của Công ty	Chọn 01 trong 04 Công ty: - Công ty TNHH Deloitte Việt Nam - Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam - Công ty TNHH KPMG - Công ty TNHH Price Waterhouse Coopers Việt Nam	- Đã ký Hợp đồng kiểm toán BCTC năm 2024 với Công ty TNHH Kiểm toán Deloitte Việt Nam ngày 28/06/2024 và Công bố thông tin theo quy định	100%

14

STT	Nội dung	NQ ĐHĐCĐ giao	Thực hiện	Tỷ lệ thực hiện
5	Tổng mức thù lao, thưởng và lợi ích khác của HĐQT và mức tiền lương, thù lao, thưởng, lợi ích khác và ngân sách hoạt động của BKS	Tối đa 6% lợi nhuận sau thuế của Công ty năm 2024	Tổng mức thù lao/lương, thưởng, lợi ích khác của HĐQT, BKS năm 2024 là 9.401.430.630 đồng (~4,07% lợi nhuận sau thuế năm 2024)	Tuân thủ
6	Giao người có thẩm quyền ký ban hành Điều lệ Tổ chức và Hoạt động, Quy chế nội bộ về quản trị công ty, Quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị Công ty		Chủ tịch HĐQT đã ký ban hành Điều lệ Công ty, Quy chế nội bộ về quản trị công ty, Quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị Công ty ngày 02/04/2024 và các Văn bản này được Công bố thông tin theo quy định	100%
7	Nhân sự và bầu thành viên HĐQT, BKS	Các Thành viên HĐQT/Kiểm soát viên được bầu tại ĐHĐCĐ thường niên 2024 sẽ tiếp quản công việc, nhận nhiệm vụ của Thành viên HĐQT/Kiểm soát viên Công ty kể từ ngày 10/04/2024	- Nghị quyết số 68/2024/NQ-HĐQT-CKCT ngày 10/04/2024 của Hội đồng quản trị về việc bầu Chủ tịch HĐQT Công ty	100%

b) Thẩm định BCTC 2024

Theo chức năng, nhiệm vụ, trong năm 2024 BKS đã tiến hành thẩm định BCTC cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 và thẩm định BCTC giữa niên độ cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/6/2024 của VietinBank Securities 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 2024 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 Công ty, được trình bày phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định liên hành.*

Một số chỉ tiêu trên BCTC năm 2024 của VietinBank Securities như sau:

STT	Chỉ tiêu	31/12/2024 (tỷ đồng)
1	Tổng tài sản	8.698,1

th 5

STT	Chỉ tiêu	31/12/2024 (tỷ đồng)
+	TSTC ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	2.572,6
+	TSTC nắm giữ tới ngày đáo hạn (HTM)	1.708,5
+	TSTC sẵn sàng để bán (AFS)	680,7
+	Cho vay khách hàng	3.241,3
+	Tài sản có khác	495
2	Nợ phải trả	6.445,2
3	Vốn chủ sở hữu	2.252,9
4	Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế	287,4
5	Lợi nhuận sau thuế	231,1

(Nguồn: BCTC năm 2024 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 Công ty

Năm 2024, BKS đã thực hiện công tác rà soát, giám sát định kỳ đồng thời thành lập các đoàn kiểm tra trực tiếp một số hoạt động của VietinBank Securities. 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 Công ty 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 Công ty thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHDCĐ

Trong năm 2024, BKS đã rà soát các hợp đồng/giao dịch giữa Công ty và người có liên quan (NCLQ) trên cơ sở các hồ sơ được chuyển cho BKS (11 hồ sơ). Ngoài ra ngày 26/09/2024 HĐQT cũng ban hành Nghị quyết số 200/2024/NQ-HĐQT-CKCT chấp thuận chủ trương ký Hợp đồng, giao dịch với NCLQ (gồm Tên các Đối tác/Bên liên quan, Phạm vi các Hợp đồng/Giao dịch và Giá trị giao dịch lũy kế tối đa trong năm).

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 VietinBank Securities, công ty con, công ty khác do VietinBank Securities 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 Công ty và những người có liên quan của đối tượng này

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

Năm 2024 không phát sinh giao dịch giữa VietinBank Securities với các thành viên HĐQT, TGD, người điều hành khác của Công ty và những người có liên quan của các đối tượng này.

c) Giao dịch giữa VietinBank Securities với công ty trong đó thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc, người điều hành khác của VietinBank Securities 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 2024 Công ty phát sinh giao dịch với Công ty TNHH MTV Quản lý Quỹ VietinBank (trong đó, Bà Trần Thị Ngọc Tài – Phó Tổng Giám đốc Công ty là Phó Tổng Giám đốc Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ Vietinbank đến thời điểm 30/03/2022), cụ thể: Công ty TNHH MTV Quản lý Quỹ Vietinbank thực hiện lưu ký và giao dịch chứng khoán tại VietinBank Securities (phát sinh năm 2024 và số dư chi tiết được trình bày tại BCTC năm 2024 đã được kiểm toán).

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

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

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

Trong năm 2024 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 kinh doanh, trao đổi các nội dung phục vụ công tác quản trị Công ty. Cũng tại các cuộc họp TGD báo cáo đầy đủ về các mảng hoạt động của Công ty, báo cáo tiến độ, kết quả triển khai Nghị quyết ĐHCĐ/HĐQT. Các phiên họp HĐQT có mời BKS tham dự được tổ chức đảm bảo trình tự, thủ tục theo quy định.

Kết quả giám sát cho thấy trong năm 2024, HĐQT đã thực hiện đúng nhiệm vụ, quyền hạn theo quy định của Pháp luật và quy định nội bộ VietinBank Securities.

Trên cơ sở định hướng chỉ đạo của HĐQT đối với các mục tiêu chiến lược của Công ty, chủ trì trọng tâm, 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.

Kết quả giám sát cho thấy năm 2024 TGD và người điều hành khác của VietinBank Securities đã tuân thủ việc thực hiện quyền, nghĩa vụ của người điều hành theo quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty.

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 VietinBank Securities, 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 Công ty, 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. Hoạt động kiểm soát và QLRR được chú trọng, tăng cường, văn hóa tuân thủ, ý thức chấp hành quy định, quy trình, pháp luật và đạo đức nghề nghiệp được đề cao.

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 Công ty.

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 2024, BKS nhận được yêu cầu thực hiện kiểm tra, rà soát và lập *Báo cáo giám sát định kỳ/đột xuất* các hoạt động của Công ty từ cổ đông lớn là Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam.

IV. Định hướng hoạt động của BKS năm 2025

Trong năm 2024, BKS đã tổ chức thực hiện đúng và đầy đủ chức năng, nhiệm vụ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty, Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS.

Năm 2025 BKS xác định tập trung vào một số nhiệm vụ trọng tâm như sau:

- Tiếp tục thực hiện chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của BKS theo quy định pháp luật, Điều lệ Công ty và Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS.
- Giám sát tình hình hoạt động, tình hình tài chính của VietinBank Securities, việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ, giám sát việc tuân thủ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty, quy định nội bộ trong quản trị, điều hành của HĐQT, TGD và người điều hành khác.
- Tiếp tục tăng cường giám sát thường xuyên thông qua hệ thống thông tin báo cáo, triển khai kế hoạch kiểm tra hàng năm/đột xuất, đảm bảo tiến độ đề nhận diện và kiểm soát kịp thời các vấn đề có tác động trọng yếu đến hoạt động của VietinBank Securities để có kiến nghị/khuyến nghị biện pháp ứng xử phù hợp. Tăng cường mối quan hệ phối hợp, trao đổi thông tin với HĐQT, BDH để kịp thời nắm bắt thông tin phục vụ công tác giám sát, nhằm thực hiện đầy đủ chức năng, nhiệm vụ, phát huy tối đa vai trò trách nhiệm của BKS.

- 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.

Kính trình ĐHDCĐ thông qua báo cáo của Ban Kiểm soát.

Hà Nội, ngày 23 tháng 04 năm 2025

TM. BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN



Phan Thị Thu Hằng

