

CÔNG TY TÀI CHÍNH
CỔ PHẦN TÍN VIỆT
Số: 347/2023/VietCredit-TT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Hà nội, ngày 06 tháng 04 năm 2023

TỜ TRÌNH
VỀ VIỆC LỰA CHỌN CÔNG TY KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP THỰC HIỆN
KIỂM TOÁN BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA
HỆ THỐNG KIỂM SOÁT NỘI BỘ GIAI ĐOẠN 02 NĂM 2024-2025

Căn cứ:

- Thông tư số 39/2011/TT-NHNN (sau đây gọi tắt là Thông tư 39) ngày 15/12/2011 của Ngân hàng Nhà nước về kiểm toán độc lập đối với tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài;
- Thông tư 24/2021/TT-NHNN ngày 31/12/2021 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 39 (sau đây gọi tắt là Thông tư 24);
- Luật kiểm toán độc lập và các văn bản hướng dẫn thi hành;
- Quyết định số 2141/QĐ-BTC ngày 12/11/2021 của Bộ Tài chính về việc chấp thuận cho doanh nghiệp kiểm toán và kiểm toán viên hành nghề được kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng năm 2022;
- Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019 và các văn bản sửa đổi, bổ sung; các văn bản hướng dẫn thi hành;
- Thông báo của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) về Danh sách 30 công ty kiểm toán và kiểm toán viên được chấp thuận cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán năm 2023;
- Điều lệ Công ty Tài chính Cổ phần Tín Việt (VietCredit).

Ban Kiểm soát Công ty Tài chính Cổ phần Tín Việt kính trình Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thông qua việc lựa chọn công ty kiểm toán độc lập để thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính và hoạt động của hệ thống kiểm soát nội bộ giai đoạn 02 năm 2024 – 2025 như sau:

1. Quy định đối với Công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính và hoạt động của hệ thống kiểm soát nội bộ

a. Tiêu chuẩn và điều kiện chung

Công ty kiểm toán độc lập phải đáp ứng đầy đủ (1) các quy định chung về kiểm toán độc lập theo Luật Kiểm toán độc lập và các văn bản hướng dẫn thi hành; (2) Điều kiện đối với tổ chức kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán ngân hàng, tổ chức tín dụng phi ngân hàng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài và (2) Tiêu chuẩn đối với kiểm toán viên hành nghề và người đại diện của tổ chức kiểm toán độc lập tham gia kiểm toán tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài được quy, được quy định cụ thể và chi tiết tại Thông tư 39 và Thông tư 24.



b. Điều kiện thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính và hệ thống kiểm soát nội bộ VietCredit Ngoài các tiêu chuẩn theo quy định tại Thông tư 39 và Luật kiểm toán độc lập thì tổ chức phải đáp ứng các tiêu chuẩn khác như sau:

- Là đơn vị kiểm toán và có kiểm toán viên thuộc danh sách công ty kiểm toán và kiểm toán viên được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận kiểm toán đối với đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán;
- Là đơn vị kiểm toán có đội ngũ kiểm toán viên trung thực, đề cao giá trị đạo đức nghề nghiệp, có trình độ cao và có nhiều kinh nghiệm nhằm đảm bảo chất lượng kiểm toán;
- Chi phí kiểm toán hợp lý, phù hợp với chất lượng kiểm toán và phạm vi kiểm toán;
- Đáp ứng được yêu cầu của VietCredit về tiến độ kiểm toán.

2. Nội dung đề xuất trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2023

Việc lựa chọn công ty kiểm toán độc lập danh tiếng để kiểm toán Báo cáo tài chính và hoạt động của hệ thống kiểm soát nội bộ nhằm thể hiện ý thức trách nhiệm của VietCredit trong công tác quản trị; là công cụ gián tiếp để quảng bá hình ảnh, thương hiệu VietCredit và đảm bảo lợi ích cho các cổ đông và các nhà đầu tư. Việc lựa chọn công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán cho giai đoạn 02 năm 2024-2025 thay vì lựa chọn cho từng năm sẽ giúp tối ưu chi phí và nâng cao hiệu quả hoạt động trong công tác phối hợp triển khai.

Theo đó, Ban Kiểm soát kính trình Đại hội cổ đông các nội dung sau:

a. Thông qua danh sách các Công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính và hoạt động của hệ thống kiểm soát nội bộ giai đoạn 02 năm 2024-2025 của Công ty Tài chính Cổ phần Tín Việt sau:

- Công ty TNHH Deloitte Việt Nam;
- Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam;
- Công ty TNHH Pricewaterhouse Coopers Việt Nam;
- Công ty TNHH KPMG Việt Nam.

b. Giao Hội đồng quản trị thực hiện lựa chọn một trong các Công ty kiểm toán độc lập nêu trên theo phương thức đấu thầu hạn chế theo đề xuất của Trưởng BKS và giao cho Tổng Giám đốc ký kết/chấm dứt hợp đồng với Công ty kiểm toán độc lập được lựa chọn để thực hiện kiểm toán, đảm bảo hiệu quả và tuân thủ các quy định pháp luật.

Kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua!

Nơi nhận:

- Thành viên HĐQT, BKS;
- Lưu VT, VP HĐQT; P. KTNB.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN



Trần Việt Phương