



Công ty CP Chứng khoán Tp. HCM (HSC)

TRỤ SỞ CHÍNH

Tầng 5 & 6, Tòa nhà AB, 76 Lê Lai,

P. Bến Thành, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

T: (+84 8) 3823 3299

F: (+84 8) 3823 3301

E: info@hsc.com.vn

W: www.hsc.com.vn

TP. Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 04 năm 2016

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2015

TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM TÀI CHÍNH 2015

2015 là một năm đầy thách thức cho HSC, ngành chứng khoán Việt Nam và thế giới. Quá trình cải cách thị trường một cách liên tục và các chỉ số kinh tế vĩ mô khả quan trong nước không đủ bù đắp cho sự bất ổn của thị trường toàn cầu, đặc biệt là sự suy giảm của thị trường cổ phiếu Trung Quốc và khủng hoảng giá dầu. Khối nhà đầu tư nước ngoài bán ròng trong suốt nửa cuối năm 2015 và mức độ cạnh tranh trong thị trường cho vay ký quỹ ngày càng trở nên gay gắt. Mặc dù thị phần của HSC giảm nhẹ so với năm 2014, tuy nhiên nguyên nhân chính dẫn đến việc kết quả kinh doanh sau thuế giảm 43% là do sự giảm sút lợi nhuận từ khu vực Khối Khách hàng Cá nhân và Bộ phận Tự doanh. Không chỉ có vậy, HSC đã tiếp tục tập trung cải thiện trên tất cả các phương diện quản trị doanh nghiệp, bao gồm quản lý rủi ro, kiểm toán nội bộ và môi trường kiểm soát nội bộ. Trong năm 2015, các hoạt động quản trị doanh nghiệp đã góp phần nâng cao chất lượng dịch vụ một cách bền vững cho các khách hàng của HSC, hỗ trợ phát triển kỹ năng của đội ngũ nhân sự đồng thời tăng cường các đóng góp của Công ty đối với cộng đồng.

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Ban Kiểm Soát (BKS) bao gồm 3 thành viên, trong đó có 2 thành viên độc lập, với tư cách là đại diện cổ đông và được sự hỗ trợ của Ban Điều hành (BDH) và Hội đồng quản trị (HĐQT), tiếp tục thực hiện công tác kiểm tra, giám sát, và kiến nghị thực hiện những thay đổi cần thiết trong các lĩnh vực quản trị rủi ro và nâng cao chất lượng quản trị doanh nghiệp tại HSC. Trong năm 2015, hoạt động của BKS chủ yếu bao gồm:

- Giám sát tình hình thực hiện các nghị quyết ĐHCĐ năm 2015 và hoạt động của HĐQT
- Giám sát hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính năm 2015
- Giám sát hoạt động kiểm toán nội bộ năm 2015

1. Giám sát tình hình thực hiện các nghị quyết ĐHCĐ năm 2014 và hoạt động của HĐQT

BKS đã tham dự đầy đủ các cuộc họp với HĐQT, nắm bắt tình hình thực tế kinh doanh của HSC và đóng góp ý kiến với HĐQT, BDH trong việc thực hiện các chiến lược và mục tiêu đã được ĐHCĐ phê duyệt vào tháng 4 năm 2015.

Các vấn đề trọng tâm được bàn bạc trong các cuộc họp HĐQT bao gồm việc Quản trị doanh nghiệp, cụ thể là việc chính thức thành lập Ban Điều hành (EXCO), Ủy ban Đầu tư (IC), Ủy ban Quản trị rủi ro (RMC) và các nguyên tắc hoạt động của các Ủy ban này. Bên cạnh đó, các vấn đề về kết quả kinh doanh theo hàng quý, cơ cấu vốn, hạn mức cho vay ký quỹ so với khẩu vị rủi ro, tỷ lệ tổng nợ trên vốn chủ sở hữu, phân tích tác động khi tăng giới hạn sở hữu của nhà đầu tư nước ngoài (*theo Nghị định 60/2015 của Chính phủ*), các bước chuẩn bị cho sản phẩm mới và thị trường phái sinh niêm yết cũng được đưa ra thảo luận một cách kỹ lưỡng và đầy tinh thần trách nhiệm. Các ý kiến đóng góp của BKS với tư cách giám sát viên và đại diện của nhà đầu tư đều được tôn trọng và cân nhắc trong các quyết định của HĐQT.

2. Giám sát hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính năm 2015

Năm 2015, BKS đã tổ chức họp định kỳ với Kiểm toán độc lập của HSC, Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam, để trao đổi về phạm vi kiểm toán, kết quả kiểm toán, và các vấn đề được nêu trong thư quản lý. Theo đó, các hoạt động của HSC rõ ràng, minh bạch, không phát hiện những vi phạm nghiêm trọng nào về kế toán, tài chính, hoạt động kinh doanh cũng như các quy trình nội bộ. Trong năm, Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam chỉ cung cấp dịch vụ kiểm toán cho HSC và không bao gồm bất kỳ dịch vụ tư vấn nào khác, với tổng chi phí kiểm toán là 1.016.400.000 VNĐ (*bao gồm VAT*).

Ngoài ra, BKS cũng tiến hành phân tích báo cáo tài chính hàng quý, báo cáo soát xét 6 tháng, báo cáo kiểm toán cả năm 2015. BKS cũng rà soát các số liệu tài chính do Ban Điều hành trình bày tại các cuộc họp HĐQT. Các hoạt động đánh giá định kỳ này cho phép BKS thu thập đầy đủ thông tin về tình hình tài chính của HSC. Tỷ lệ vốn khả dụng và các chỉ tiêu chính về an toàn tài chính đều được đảm bảo hoặc cải thiện hơn trong năm 2015. BKS nhận định tình hình tài chính của HSC vẫn đảm bảo ở mức tốt và đạt được các yêu cầu trong năm 2015, mặc dù trong hoàn cảnh:

- Các điều kiện thị trường bất lợi có khả năng làm suy giảm lợi nhuận và ảnh hưởng tới khả năng HSC đạt được các mục tiêu kế hoạch do ĐHĐCĐ phê duyệt.
- Khối lượng giao dịch bình quân hàng ngày giảm 16% so với năm 2014
- Lãi suất cho vay ký quỹ tiếp tục giảm mạnh
- Kết quả không thuận lợi của Bộ phận Tự doanh.

Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản

STT	Quy trình được kiểm toán	Năm 2015	Năm 2014
1	Tỷ lệ an toàn tài chính	1.053%	798%
2	Chỉ tiêu về khả năng thanh toán		
a	Hệ số thanh toán ngắn hạn (lần)	2,6	2,5
b	Hệ số Nợ so với Tổng tài sản (lần)	0,4	0,4
	Chỉ tiêu về cơ cấu vốn		

STT	Quy trình được kiểm toán	Năm 2015	Năm 2014
3			
a	Hệ số vốn chủ sở hữu so với Tổng nguồn vốn (lần)	0,6	0,6
4	Chỉ tiêu về khả năng sinh lợi		
a	ROAE (Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/ Vốn chủ sở hữu bình quân)	9,2%	16,3%
b	ROAA (Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản bình quân)	5,7%	10,8%

3. Giám sát hoạt động kiểm toán nội bộ năm 2015

Một trong các nhiệm vụ chính của BKS là giám sát hoạt động kiểm toán nội bộ (“KTNB”) của HSC. Các hoạt động cụ thể bao gồm xem xét đánh giá mức độ hiệu quả của môi trường kiểm toán nội bộ, hệ thống kiểm toán nội bộ và khung quản lý rủi ro. Trong năm 2015, BKS ghi nhận bộ phận KTNB đã thực hiện kiểm toán một số quy trình chính theo kế hoạch Kiểm toán nội bộ năm 2015. Các kết quả kiểm toán đã được thảo luận tại các buổi họp của Tiểu ban Kiểm toán của Hội đồng quản trị và đã được trình và rà soát bởi BKS. BKS xác nhận Bộ phận Kiểm toán nội bộ (KTNB) đã thực hiện kiểm toán các nội dung sau:

- i. Quy chế và quy trình phòng chống rửa tiền
- ii. Phòng Công nghệ thông tin
- iii. Phòng môi giới khách hàng tổ chức
- iv. Quy trình tự doanh và quản lý nguồn vốn

Các kết quả kiểm toán cho thấy về cơ bản, Ban Điều hành nắm rõ các yếu tố rủi ro và đã có các quy trình, quy chế để phòng ngừa các rủi ro này. Tuy nhiên, hệ thống này còn được xây dựng khá rời rạc bởi các trưởng phòng ban, còn chưa chặt chẽ và chưa được cập nhật thường xuyên. Tuy hiện tại chưa có bất kỳ trường hợp tổn thất tài chính nào xảy ra, vẫn tồn tại những rủi ro tiềm và vì vậy, việc tiếp tục phát triển và áp dụng một bộ quy trình và quy chế toàn diện cần được ưu tiên trong các kế hoạch của HSC.

4. Thù lao của Ban Kiểm soát trong năm 2015

Năm 2015, các thành viên BKS nhận được mức thù lao cụ thể như sau (đã bao gồm thuế thu nhập cá nhân):

Họ tên	Chức vụ	Mức thù lao theo tháng
Ông Võ Văn Châu	Trưởng ban	10.000.000
Ông Đoàn Văn Hình	Thành viên	6.000.000
Bà Đặng Nguyệt Minh	Thành viên	6.000.000

II. KẾ HOẠCH CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2016

Dựa trên kế hoạch 3 năm đã đề ra vào năm 2014, BKS tiếp tục đồng hành và giám sát phòng KTNB trong việc kiểm toán các quy trình sau:

STT	Quy trình được kiểm toán	Thời gian tiến hành dự kiến
1	Quy trình phòng chống rửa tiền	Từ 15/2 – 29/2/2016
2	Quy trình quản lý nguồn nhân lực	Từ 15/2 – 13/5/2016
3	Quy trình kế toán và báo cáo tài chính	Từ 16/5 – 29/7/2016
4	Quy trình CNTT và quản lý an ninh CNTT	Đang đàm phán với nhà cung cấp dịch vụ kiểm toán
5	Quy trình cho vay ký quỹ (kiểm toán lần 2)	Từ 1/8 – 14/10/2016
6	Quy trình môi giới Khách hàng cá nhân (kiểm toán lần 2)	Từ 17/10 – 30/12/2016

Ngoài ra, BKS sẽ tiếp tục theo dõi việc hoàn thiện khung quản lý rủi ro cũng như việc xây dựng kế hoạch chiến lược dài hạn của HSC. BKS cũng sẽ dần hoàn thiện các quy trình hoạt động của mình để phù hợp với thực tiễn cũng như các tiêu chuẩn quản trị doanh nghiệp quốc tế. Chúng tôi xin chân thành cảm ơn sự tin tưởng và ủng hộ của các Quý vị Cổ đông đã dành cho BKS trong nhiệm vụ thúc đẩy các chuẩn mực cao hơn về phát triển bền vững và tính nhân văn hướng đến mục tiêu tạo ra các giá trị bền vững.

Trân trọng

TM BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT



VÕ VĂN CHÂU

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu Vp.HĐQT