



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 01 tháng 04 năm 2015

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2014

TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM TÀI CHÍNH 2014

Năm 2014 đánh dấu một năm sôi động và bất ngờ của thị trường chứng khoán Việt Nam, cùng với khối lượng và giá trị giao dịch tăng hơn gấp đôi so với năm 2013. Cùng với sự phát triển của thị trường, sự cạnh tranh giữa các công ty chứng khoán càng trở nên khốc liệt, và đã có những ảnh hưởng nhất định đối với hoạt động kinh doanh của Công ty Cổ phần Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HSC). Cụ thể, trong 6 năm trở lại đây kể từ 2008, thị phần môi giới chứng khoán của HSC lần đầu tiên giảm so với năm trước. Mặc dù vậy, điều quan trọng hơn là HSC đã đạt được những bước tiến dài trong việc phát triển hệ thống quản trị rủi ro, kiểm tra giám sát để hỗ trợ mục tiêu phát triển bền vững của mình.

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 2014, hoạt động của BKS chủ yếu bao gồm:

- Giám sát tình hình thực hiện các nghị quyết ĐHCĐ năm 2014 và hoạt động của HĐQT
- Giám sát hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính năm 2014
- Giám sát hoạt động kiểm toán nội bộ năm 2014

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 HĐQT hàng quý và theo yêu cầu, nắm bắt tình hình kinh doanh thực tế của HSC và cũng như đóng góp ý kiến với HĐQT và BDH trong việc thực hiện các chiến lược và mục tiêu đã được ĐHCĐ phê duyệt vào tháng 4 năm 2014. BKS nhận thấy BDH đã thực hiện nghiêm túc và cẩn trọng trách nhiệm của mình. Các phương án kinh doanh, kế hoạch sử dụng vốn được trao đổi, bàn bạc chi tiết, và cởi mở, chỉ được phê duyệt khi có sự đồng thuận tuyệt đối để có lợi và phù hợp nhất với chiến lược phát triển HSC.

Các vấn đề trọng tâm được bàn bạc trong các cuộc họp HĐQT bao gồm cơ cấu vốn, hạn mức cho vay ký quỹ trong từng giai đoạn của thị trường, chủ trương mở rộng hoạt động kinh doanh, và kế hoạch đầu tư vào hệ thống công nghệ thông tin. Đồng thời, HĐQT theo dõi

chặt chẽ tình hình thực hiện dự án BPI (Business Process Improvement), các kết quả kiểm toán nội bộ, cũng như nhắc nhở BDH về các vấn đề liên quan đến xây dựng chiến lược trung và dài hạn. 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 2014

Năm 2014, BKS đã tổ chức họp định kỳ (1 năm 2 lần) với Kiểm toán độc lập của HSC (Công ty TNHH Ernst and 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, cũng như quy trình hoạt động. Ngoài ra, Ban kiểm soát lưu ý kiểm toán độc lập trong việc rà soát các chính sách liên quan tới thuế và khuyến nghị kịp thời với HSC, tránh trường hợp bị truy thu thuế như đợt thanh tra năm 2014. Trong năm, Công ty TNHH Ernst and 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 842.600.000 VNĐ (bao gồm VAT).

Ngoài ra, BKS cũng tiến hành phân tích báo cáo tài chính hàng quý, báo cáo soát xét 6 tháng và báo cáo kiểm toán cả năm 2014 và số liệu do BDH trình bày tại các cuộc họp HĐQT, BKS nhận thấy tình hình tài chính của HSC tiếp tục ở trạng thái lành mạnh.

- a) Kết quả hoạt động kinh doanh của HSC năm 2014 tăng trưởng tốt và vượt các chỉ tiêu do ĐHCĐ phê duyệt vào đầu năm 2014.
- b) Tỷ lệ an toàn tài chính cũng như các chỉ số cơ bản về tình hình công nợ, vốn vay, tính thanh khoản đều đạt chuẩn cao.

Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản

STT	Chỉ tiêu	Năm 2014	Năm 2013
1-	Tỷ lệ an toàn tài chính	798%	950%
2-	Chỉ tiêu về khả năng thanh toán		
a-	<i>Hệ số thanh toán ngắn hạn (lần)</i>	2,48	3,14
b-	<i>Hệ số Nợ so với Tổng tài sản (lần)</i>	0,39	0,28
3-	Chỉ tiêu về cơ cấu vốn		
a-	<i>Hệ số Vốn chủ sở hữu so với Tổng nguồn vốn (lần)</i>	0,61	0,72
4-	Chỉ tiêu về khả năng sinh lợi		
a-	<i>ROAE (Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/ Vốn chủ sở hữu)</i>	16,33%	12,80%
b-	<i>ROAA (Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản)</i>	10,77%	8,92%

3. Giám sát hoạt động kiểm toán nội bộ năm 2014

Như định hướng đã đề ra từ cuối năm 2013, phối hợp cùng Tiểu ban Kiểm toán thuộc HĐQT, trong năm 2014 BKS tập trung vào việc giám sát việc thành lập và hoạt động của Bộ phận Kiểm toán nội bộ (KTNB). BKS ghi nhận các kết quả đã đạt được như sau:

i. Thành lập bộ phận kiểm toán nội bộ

Hoàn thành các văn bản làm cơ sở cho hoạt động của bộ phận, bao gồm Mô tả công việc các thành viên, Sổ tay hướng dẫn kiểm toán nội bộ, và Điều lệ kiểm toán nội bộ. Các văn bản này đã được HĐQT chính thức thông qua vào ngày 03/10/2014.

ii. Xác định rủi ro các quy trình hoạt động của HSC

Tài liệu hóa và tổng hợp các thông tin thu thập được từ phỏng vấn và khảo sát rủi ro, xét thứ tự ưu tiên các rủi ro và xác nhận kết quả với BDH và HĐQT.

iii. Xây dựng kế hoạch kiểm toán nội bộ cho năm tài chính 2014 – 2016

Dựa trên các đánh giá rủi ro đề cập ở mục (ii), kiểm toán nội bộ đã liên kết các rủi ro trọng yếu vào các quy trình kinh doanh tương ứng của HSC và đề xuất kế hoạch kiểm toán nội bộ trong 3 năm. Theo đó, trong giai đoạn 2014 - 2016, Bộ phận Kiểm toán nội bộ của HSC cùng với đơn vị tư vấn KPMG sẽ thực hiện kiểm toán 15 quy trình hoạt động. Trong đó, 5 quy trình được đánh giá có mức độ rủi ro cao, cần được kiểm toán định kỳ hàng năm; 5 quy trình được đánh giá ở mức độ rủi ro trung bình, đề xuất kiểm toán 2 năm 1 lần, và 5 quy trình được đánh giá ở mức độ rủi ro thấp, đề xuất kiểm toán 3 năm 1 lần.

iv. Hoàn thành việc kiểm toán lần đầu cho 2 quy trình “Cho vay ký quỹ” và “Môi giới cá nhân”

Dựa trên các kết quả kiểm toán, BKS nhận thấy các phát hiện chủ yếu liên quan đến các quy trình, quy chế hoạt động và việc thực hiện một cách nghiêm túc các quy trình, quy chế này. Các phát hiện đều được BDH ghi nhận và đề ra các kế hoạch cụ thể về hành động cũng như thời gian để cải thiện các vấn đề này.

II. THÙ LAO VÀ CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT VÀ TỪNG THÀNH VIÊN BAN KIỂM SOÁT

Trong năm 2014, BKS chỉ nhận thù lao cho từng thành viên (sau khi đã trừ thuế thu nhập) với chi tiết như sau:

- Ông Võ Văn Châu: 10 triệu đồng/tháng
- Ông Đoàn Văn Hinh: 6 triệu đồng/tháng
- Bà Đặng Nguyệt Minh: 6 triệu đồng/tháng

III. KẾ HOẠCH CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2015

Dựa trên kế hoạch 3 năm như đề cập bên trên, BKS tiếp tục đồng hành và giám sát Bộ phận Kiểm toán nội bộ trong việc kiểm toán các quy trình sau:

STT	Quy trình kiểm toán	Thời gian tiến hành dự kiến
1	Bộ phận công nghệ thông tin	Từ 07/01/2015 đến 10/03/2015
2	Quy trình phòng chống rửa tiền	Từ 02/02/2015 đến 13/02/2015
3	Quy trình môi giới khách hàng tổ chức	Từ 02/03/2015 đến 08/05/2015
4	Quy trình lập kế hoạch chiến lược	Từ 11/05/2015 đến 10/07/2015
5	Quy trình quản lý nguồn nhân lực	Từ 13/07/2015 đến 11/09/2015
6	Quy trình tự doanh và quản lý nguồn vốn	Từ 14/09/2015 đến 13/11/2015
7	Quy trình cho vay ký quỹ (lần 2)	Từ 16/11/2015 đến 13/01/2016

Ngoài ra, BKS sẽ tiếp tục theo dõi việc hoàn thiện mô hình 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.

Trân trọng

TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT

VÕ VĂN CHÂU

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu Vp.HĐQT