

NGÂN HÀNG TMCP Á CHÂU
Số: 4753 /TCQĐ-HĐQT.22

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 12 năm 2022

QUYẾT ĐỊNH

Về việc ban hành Quy trình kiểm soát (sửa đổi, bổ sung) của Ban kiểm soát
Công ty TNHH Chứng khoán ACB

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ NGÂN HÀNG TMCP Á CHÂU

- Căn cứ Luật Các tổ chức tín dụng số 47/2010/QH12 ngày 16/06/2010 và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Các tổ chức tín dụng số 17/2017/QH14 ngày 20/11/2017;
- Căn cứ Công văn số 2509/NHNN-TTGSNH ngày 18/4/2018 của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam về việc chấp thuận nhân sự dự kiến bầu thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát của ACB nhiệm kỳ 2018 – 2023; Nghị quyết số 1344/TCQĐ-HĐQT.18 ngày 19/4/2018 về việc bầu thành viên Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2018 – 2023; Quyết định số 1354/TCQĐ-HĐQT.18 ngày 19/4/2018 về việc bầu các chức danh của Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2018 – 2023;
- Căn cứ Điều lệ Ngân hàng TMCP Á Châu;
- Theo đề xuất của Tổng giám đốc tại Tờ trình ngày 07/12/2022 về việc bổ nhiệm Kiểm soát viên Công ty TNHH Chứng khoán ACB và ban hành Quy trình kiểm soát của Ban kiểm soát Công ty TNHH Chứng khoán ACB;
- Căn cứ Biên bản họp Hội đồng quản trị ngày 15/12/2022,

QUYẾT ĐỊNH

- Điều 1.** Ban hành kèm theo Quyết định này Quy trình kiểm soát (sửa đổi, bổ sung) của Ban kiểm soát Công ty TNHH Chứng khoán ACB.
- Điều 2.** Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày ký và thay thế Quy trình kiểm soát của Ban kiểm soát Công ty TNHH Chứng khoán ACB ban hành ngày 09/01/2015.
- Điều 3.** Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc Ngân hàng TMCP Á Châu, Công ty TNHH Chứng khoán ACB, các đơn vị và cá nhân có liên quan trong hệ thống Ngân hàng TMCP Á Châu chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này. /.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Ban kiểm soát (để biết);
- Lưu: VP HĐQT, Phòng TH.

Đính kèm:

- Quy trình kiểm soát (sửa đổi, bổ sung) của Ban kiểm soát Công ty TNHH Chứng khoán ACB.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
TU. CHỦ TỊCH
PH. CHỦ TỊCH



Nguyễn Thành Long

CÔNG VĂN ĐẾN

Số: 701
Ngày: 20/12/2022
Giờ: 15h30

QUY TRÌNH KIỂM SOÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

Ban hành kèm theo Quyết định số ~~4753/TCQP-HĐQT.22~~ ngày ~~19/12/2022~~ của Hội đồng quản trị Ngân hàng TMCP Á Châu.

1. Mục đích

Quy trình này quy định cách thức kiểm soát của Ban Kiểm soát Công ty TNHH Chứng khoán ACB nhằm các mục đích:

- Kiểm soát, đánh giá việc chấp hành quy định của pháp luật, quy định nội bộ, Điều lệ của Công ty TNHH Chứng khoán ACB và các văn bản của Ngân hàng TMCP Á Châu.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần 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.
- Kiến nghị Chủ sở hữu các giải pháp sửa đổi, bổ sung, cơ cấu tổ chức quản lý, điều hành công việc kinh doanh của Công ty TNHH Chứng khoán ACB.

2. Phạm vi áp dụng

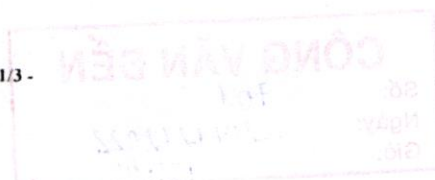
- Áp dụng trong toàn hệ thống Công ty TNHH Chứng khoán ACB.

3. Giải thích từ ngữ

- Công ty: Công ty TNHH Chứng khoán ACB.
- Luật Chứng khoán: Luật Chứng khoán đã được Quốc hội nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 26/11/2019 và các văn bản hướng dẫn, điều chỉnh, bổ sung có liên quan.
- Chủ sở hữu: Ngân hàng TMCP Á Châu.
- Kiểm soát viên: Kiểm soát viên Công ty TNHH Chứng khoán ACB do Chủ sở hữu bổ nhiệm.
- Hội đồng thành viên/Chủ tịch Hội đồng thành viên: Hội đồng thành viên/Chủ tịch Hội đồng thành viên Công ty TNHH Chứng khoán ACB.
- Bộ phận Kiểm toán nội bộ: Bộ phận Kiểm toán nội bộ Công ty TNHH Chứng khoán ACB.
- Tổng Giám đốc: Tổng Giám đốc Công ty TNHH Chứng khoán ACB.

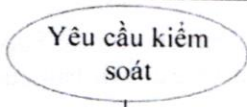
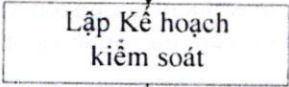
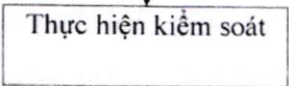
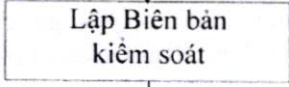
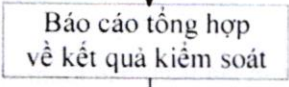
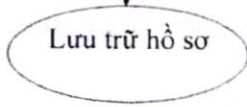
4. Viện dẫn

- Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 do Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam Khóa XIV, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26/11/2019 và các văn bản hướng dẫn thi hành;
- Thông tư số 121/2021/TT-BTC ngày 31/12/2020 quy định về hoạt động của Công ty chứng khoán.
- Điều lệ của Công ty TNHH Chứng khoán ACB.



5. Quy trình

5.1. Lưu đồ

Bước công việc	Quy trình	Đơn vị/Chức danh thực hiện	Tài liệu/biểu mẫu liên quan
1		Đối tượng yêu cầu kiểm soát	Phiếu yêu cầu
2		Kiểm soát viên	Kế hoạch kiểm soát
3		Kiểm soát viên Bộ phận Kiểm toán nội bộ	Báo cáo kết quả kiểm tra và đánh giá của Bộ phận Kiểm toán nội bộ
4		Kiểm soát viên	Biên bản kiểm soát
5		Kiểm soát viên	Báo cáo kiểm soát
6		Kiểm soát viên	

5.2. Diễn giải quy trình thực hiện

Bước 1: Yêu cầu kiểm soát

- Kiểm soát viên căn cứ vào các yêu cầu kiểm soát của các đơn vị sau hoặc nhu cầu kiểm soát để tiến hành việc kiểm soát đột xuất hoặc định kỳ:
 - Yêu cầu của Chủ sở hữu;
 - Yêu cầu của Hội đồng thành viên/Chủ tịch Hội đồng thành viên;
 - Yêu cầu của các Cơ quan quản lý Nhà nước;
 - Thực hiện kiểm soát theo quy định trong Điều lệ Công ty và các quy định pháp luật có liên quan;
 - Kiểm soát viên đánh giá những vấn đề ghi nhận trong các báo cáo kết quả kiểm tra, xem xét, đánh giá của Bộ phận Kiểm toán nội bộ liên quan đến hoạt động của Công ty cần phải thực hiện kiểm soát;
 - Các yêu cầu quản lý khác.

Bước 2: Lập Kế hoạch kiểm soát

- Căn cứ vào các yêu cầu kiểm soát, Kiểm soát viên lập kế hoạch và thực hiện kiểm soát theo quy định.
- Kiểm soát viên thông báo kế hoạch kiểm soát cho Hội đồng thành viên/Chủ tịch Hội đồng thành viên, Tổng Giám đốc Công ty về nội dung, thời gian, phạm vi và nhân sự tham gia kiểm tra, kiểm soát.



- Ngoại trừ việc kiểm soát đột xuất hoặc theo yêu cầu của cơ quan quản lý Nhà nước, thời gian kiểm soát của Kiểm soát viên cần thống nhất với Công ty nhằm đảm bảo việc kiểm tra, kiểm soát không cản trở hoạt động bình thường của Hội đồng thành viên và không gây gián đoạn hoạt động kinh doanh của Công ty.

Bước 3: Thực hiện kiểm soát

- Kiểm soát viên thực hiện kiểm tra các nội dung căn cứ vào Kế hoạch kiểm soát, quy định nội bộ, Điều lệ của Công ty, quy định pháp luật và các văn bản của Ngân hàng TMCP Á Châu.
- Trong quá trình kiểm soát, Kiểm soát viên sẽ thực hiện các quyền và nghĩa vụ được quy định trong Điều lệ Công ty để tiến hành các thủ tục cần thiết phục vụ cho việc kiểm soát.
- Trong quá trình kiểm soát, tùy thuộc vào tình hình thực tế Kiểm soát viên có thể thay đổi, bổ sung nội dung kiểm soát. Tuy nhiên, việc thay đổi nội dung kiểm soát cần thông báo cho Hội đồng thành viên/Chủ tịch Hội đồng thành viên, Tổng Giám đốc Công ty.
- Trong trường hợp cần thiết, Kiểm soát viên thống nhất với Hội đồng thành viên/Chủ tịch Hội đồng thành viên để yêu cầu Bộ phận Kiểm toán nội bộ thực hiện kiểm tra và đánh giá các hoạt động cụ thể tại Công ty. Bộ phận Kiểm toán nội bộ phải gửi đồng thời Báo cáo kết quả kiểm tra và đánh giá theo yêu cầu cho Hội đồng thành viên/Chủ tịch Hội đồng thành viên ngay khi gửi Ban Kiểm soát.

Bước 4: Lập Biên bản kiểm soát

- Sau khi kết thúc việc kiểm soát, Kiểm soát viên sẽ lập Biên bản kiểm soát và tổ chức họp để thống nhất kết quả với Công ty.
- Sau khi kết thúc cuộc họp, Kiểm soát viên và đại diện Công ty cùng ký trên Biên bản kiểm soát.

Bước 5: Báo cáo tổng hợp về kết quả kiểm soát

- Căn cứ Biên bản kiểm soát đã được ký kết, Kiểm soát viên lập Báo cáo kết quả kiểm soát. Kiểm soát viên tham khảo ý kiến của Hội đồng thành viên/Chủ tịch Hội đồng thành viên, Ban Tổng Giám đốc trước khi trình báo cáo, kết luận và kiến nghị lên Chủ sở hữu công ty.
- Báo cáo kiểm soát được gửi đến đối tượng yêu cầu kiểm soát, Hội đồng thành viên/Chủ tịch Hội đồng thành viên và các đơn vị có liên quan.

Bước 6: Lưu trữ hồ sơ

- Thời gian lưu trữ thực hiện theo quy định của pháp luật.

6. Điều khoản thi hành.

- Quy trình này có hiệu lực từ ngày 19 tháng 12 năm 2022. Mọi sửa đổi, bổ sung, thay thế quy trình này do Hội đồng quản trị Ngân hàng TMCP Á Châu quyết định.

N TM.HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ACB
CHỦ TỊCH



Nguyễn Thành Long
PHÓ CHỦ TỊCH HĐQT