

BẢNG 4: BẢNG TỔNG HỢP CÁC NỘI DUNG SỬA ĐỔI QUY CHẾ TỔ CHỨC VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM

TT	QUY CHẾ HIỆN HÀNH (QĐ 776/QĐ-VCB-BKS)	ĐỀ XUẤT SỬA ĐỔI, BỔ SUNG (Dự thảo Quy chế BKS)	CƠ SỞ/LÝ DO
I	QUYẾT ĐỊNH BAN HÀNH QUY CHẾ		
1	Căn cứ ban hành	Căn cứ ban hành	
	<p>Căn cứ Nghị định số 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 của Chính phủ hướng dẫn về quản trị công ty đối với công ty đại chúng;</p> <p>Căn cứ Điều lệ về tổ chức và hoạt động của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam được Đại hội đồng cổ đông thông qua hợp lệ theo Nghị quyết số 11/TN2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27/04/2018;</p> <p>Căn cứ Nghị quyết số 11/TN2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27/04/2018 của Đại hội đồng cổ đông Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam về việc thông qua việc sửa đổi, bổ sung Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam,</p>	<p><i>Sửa đổi, bổ sung căn cứ ban hành như sau:</i></p> <p>Căn cứ Nghị định số 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 của Chính phủ hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng;</p> <p>Căn cứ Thông tư số 13/2018/TT-NHNN ngày 18/05/2018 và Thông tư số 40/2018/TT-NHNN ngày 28/12/2018 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 13/2018/TT-NHNN của Ngân hàng Nhà nước quy định về hệ thống kiểm soát nội bộ của ngân hàng thương mại, chi nhánh ngân hàng nước ngoài;</p> <p>Căn cứ Điều lệ về tổ chức và hoạt động của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam được Đại hội đồng cổ đông thông qua hợp lệ theo Nghị quyết số ngày / / ;</p> <p>Căn cứ Nghị quyết số ngày / / của Đại hội đồng cổ đông Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam về việc thông qua việc sửa đổi, bổ sung Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam,</p>	<p>- Sửa tên văn bản (Nghị định 71/2017/NĐ-CP) cho chính xác.</p> <p>- Bổ sung thêm căn cứ ban hành là Thông tư 13/2018/TT-NHNN (Thông tư 13) và Thông tư 40/2018/TT-NHNN (Thông tư 40) mới ban hành.</p> <p>- Sẽ cập nhật theo số/ngày/tên Nghị quyết khi văn bản được ĐHĐCĐ thông qua.</p>

TT	QUY CHẾ HIỆN HÀNH (QĐ 776/QĐ-VCB-BKS)	ĐỀ XUẤT SỬA ĐỔI, BỔ SUNG (Dự thảo Quy chế BKS)	CƠ SỞ/LÝ DO
2	Điều 3	Điều 3	
	<p>Các ông/bà thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban Điều hành, thành viên Ban Kiểm soát, Giám đốc Khối, Kế toán trưởng, Giám đốc Trung tâm/Ban, Trưởng Phòng/Ban/Trung tâm tại Trụ sở chính, Giám đốc Chi nhánh, Trưởng Văn phòng đại diện và Giám đốc các công ty con 100% vốn của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.</p>	<p><i>Bổ sung cụm từ “Tổng Giám đốc” như sau:</i></p> <p>Các ông/bà thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban Điều hành, thành viên Ban Kiểm soát, Giám đốc Khối, Kế toán trưởng, Giám đốc Trung tâm/Ban, Trưởng Phòng/Ban/Trung tâm tại Trụ sở chính, Giám đốc Chi nhánh, Trưởng Văn phòng đại diện và Tổng Giám đốc/Giám đốc các công ty con 100% vốn của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.</p>	<p>Bổ sung để đầy đủ về đối tượng thi hành:</p> <p>Phù hợp với thực tế tại VCB: Ngân hàng con 100% vốn của VCB (VCB Lào) có chức danh Tổng Giám đốc và được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của VCB Lào.</p>
II	NỘI DUNG QUY CHẾ		
1	Điều 2. Đối tượng áp dụng	Điều 2. Đối tượng áp dụng	
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Thành viên Hội đồng quản trị, Thành viên Ban điều hành, Thành viên Ban kiểm soát. 2. Giám đốc Khối, Kế toán trưởng, Giám đốc Trung tâm, Giám đốc Ban, Trưởng Phòng/Ban/Trung tâm tại Trụ Sở chính, Giám đốc Chi nhánh, Trưởng văn phòng đại diện và Giám đốc các công ty con 100% vốn của Ngân hàng. 3. Cá nhân, đơn vị hỗ trợ, giúp việc và có liên quan đến hoạt động của Ban kiểm soát. 	<p><i>Bổ sung cụm từ “Tổng Giám đốc” như sau:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Thành viên Hội đồng quản trị, Thành viên Ban điều hành, Thành viên Ban kiểm soát. 2. Giám đốc Khối, Kế toán trưởng, Giám đốc Trung tâm, Giám đốc Ban, Trưởng Phòng/Ban/Trung tâm tại Trụ Sở chính, Giám đốc Chi nhánh, Trưởng văn phòng đại diện và Tổng Giám đốc/Giám đốc các công ty con 100% vốn của Ngân hàng. 3. Cá nhân, đơn vị hỗ trợ, giúp việc và có liên quan đến hoạt động của Ban kiểm soát. 	<p>Bổ sung để đầy đủ về đối tượng thi hành:</p> <p>Phù hợp với thực tế tại VCB: Ngân hàng con 100% vốn của VCB (VCB Lào) có chức danh Tổng Giám đốc và được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của VCB Lào.</p>

TT	QUY CHẾ HIỆN HÀNH (QĐ 776/QĐ-VCB-BKS)	ĐỀ XUẤT SỬA ĐỔI, BỔ SUNG (Dự thảo Quy chế BKS)	CƠ SỞ/LÝ DO
2	Điều 6. Nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát	Điều 6. Nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát	
	<p>1. Giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ trong việc quản trị, điều hành của Ngân hàng; chịu trách nhiệm trước Đại hội đồng cổ đông trong việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao.</p> <p>2. Ban hành quy định nội bộ của Ban kiểm soát; định kỳ hàng năm xem xét lại quy định nội bộ của Ban kiểm soát, các chính sách quan trọng về kế toán và báo cáo.</p> <p>3. Bổ nhiệm, miễn nhiệm, kỷ luật, đình chỉ và quyết định mức lương, lợi ích khác đối với các chức danh thuộc bộ phận kiểm toán nội bộ.</p> <p>4. Thực hiện chức năng kiểm toán nội bộ... để thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao.</p> <p>5. Thẩm định báo cáo tài chính 06 tháng đầu năm và hàng năm của Ngân hàng... trước khi trình báo cáo và kiến nghị lên Đại hội đồng cổ đông.</p> <p>6. Rà soát, kiểm tra và đánh giá hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ... của Ngân hàng.</p> <p>7. Kiểm tra sổ kế toán, các tài liệu khác và</p>	<p><i>Chỉnh sửa, bổ sung khoản 1,2,3,8 Điều 6; bổ sung 01 khoản mới và đánh lại số thứ tự các khoản cho phù hợp:</i></p> <p>1. Giám sát việc tuân thủ theo quy định của pháp luật và Điều lệ đối với Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc, người quản lý khác trong việc quản lý, điều hành của Ngân hàng; chịu trách nhiệm trước Đại hội đồng cổ đông trong việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao.</p> <p>2. Ban hành quy định nội bộ của Ban kiểm soát, kế hoạch kiểm toán nội bộ, chuẩn mực đạo đức nghề nghiệp của thành viên Ban kiểm soát, kiểm toán viên nội bộ; định kỳ hàng năm xem xét lại quy định nội bộ của Ban kiểm soát, các chính sách quan trọng về kế toán và báo cáo.</p> <p>3. Quyết định cơ cấu tổ chức, nhiệm vụ, quyền hạn của bộ phận kiểm toán nội bộ. Quy định tiêu chuẩn của kiểm toán viên nội bộ. Bổ nhiệm, miễn nhiệm, kỷ luật, đình chỉ và quyết định mức lương, lợi ích khác đối với các chức danh thuộc bộ phận kiểm toán nội bộ theo quy định có liên quan của pháp luật, Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát và các quy định nội bộ khác của Ngân hàng.</p> <p>4. Thực hiện chức năng kiểm toán nội bộ... để thực</p>	<p>- Chỉnh sửa, bổ sung nội dung tại khoản 1 Điều 6 để phù hợp với quy định tại khoản 1 Điều 62 Điều lệ VCB.</p> <p>- Bổ sung nội dung tại khoản 2 Điều 6 để phù hợp với quy định tại khoản 2 Điều 68 Thông tư 13.</p> <p>- Bổ sung nội dung tại khoản 3 Điều 6 để phù hợp với quy định tại khoản 1 Điều 68 và khoản 1 Điều 69 Thông tư 13.</p>

TT	QUY CHẾ HIỆN HÀNH (QĐ 776/QĐ-VCB-BKS)	ĐỀ XUẤT SỬA ĐỔI, BỔ SUNG (Dự thảo Quy chế BKS)	CƠ SỞ/LÝ DO
	<p>công việc quản lý, điều hành hoạt động... của Ngân hàng.</p> <p>8. Đề xuất và kiến nghị Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn tổ chức kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính của Ngân hàng.</p> <p>...</p> <p>16. Các nhiệm vụ, quyền hạn khác theo quy định tại Điều lệ Ngân hàng.</p>	<p>hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao.</p> <p>5. Rà soát, kiểm tra và đánh giá hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ... của Ngân hàng.</p> <p>6. Giám sát đối với thành viên Ban kiểm soát, kiểm toán nội bộ theo quy định có liên quan của Pháp luật và quy định nội bộ của Ngân hàng, bao gồm:</p> <p>a) Giám sát, đánh giá việc thực hiện chuẩn mực đạo đức nghề nghiệp của thành viên Ban kiểm soát, kiểm toán viên nội bộ.</p> <p>b) Giám sát bộ phận kiểm toán nội bộ trong việc:</p> <p>(i) Thực hiện kiểm toán nội bộ;</p> <p>(ii) Rà soát, đánh giá tính hiệu quả của kiểm toán nội bộ và kết quả thực hiện nhiệm vụ của Trưởng kiểm toán nội bộ;</p> <p>(iii) Xử lý, khắc phục các tồn tại, hạn chế của kiểm toán nội bộ theo yêu cầu, kiến nghị của Ngân hàng nhà nước, tổ chức kiểm toán độc lập và các cơ quan chức năng khác;</p> <p>7. Thẩm định báo cáo tài chính 06 tháng đầu năm và hàng năm của Ngân hàng... trước khi trình báo cáo và kiến nghị lên Đại hội đồng cổ đông.</p> <p>8. Kiểm tra sổ kế toán, các tài liệu khác và công việc quản lý, điều hành hoạt động... của Ngân hàng.</p>	<p>- Bổ sung quy định về giám sát việc thực hiện chuẩn mực đạo đức nghề nghiệp của TV BKS, KTVNB và việc giám sát bộ phận KToNB theo quy định tại khoản 1 Điều 13 Thông tư 13 và đảm bảo thống nhất với nội dung bổ sung tại điểm b khoản 1 Điều 62 dự thảo Điều lệ VCB.</p> <p>- Bổ sung tại Khoản 8 Quy chế BKS hiện tại (tại Dự thảo là Khoản 9) về công việc kiểm toán “hoạt động kiểm soát nội bộ” của tổ chức kiểm toán độc lập để phù hợp với Khoản 1 Điều 4 và Khoản 2 Điều 7 Thông tư 39/2011/TT-NHNN ngày 15/12/2011.</p>

TT	QUY CHẾ HIỆN HÀNH (QĐ 776/QĐ-VCB-BKS)	ĐỀ XUẤT SỬA ĐỔI, BỔ SUNG (Dự thảo Quy chế BKS)	CƠ SỞ/LÝ DO
		<p>9. Đề xuất và kiến nghị Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn tổ chức kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính và hoạt động của hệ thống kiểm soát nội bộ của Ngân hàng.</p> <p>...</p> <p>17. Các nhiệm vụ, quyền hạn khác theo quy định tại Điều lệ và quy định nội bộ của Ngân hàng.</p>	<p>- Chính sửa, bổ sung tại Khoản 16 Quy chế BKS hiện tại (tại Dự thảo là Khoản 17) về nhiệm vụ, quyền hạn của BKS <u>theo quy định nội bộ</u> của ngân hàng để đầy đủ.</p> <p>- Theo đó, chỉnh sửa thứ tự các khoản trong Điều 6 cho phù hợp.</p>
3	Điều 8. Quyền, nghĩa vụ và trách nhiệm của thành viên Ban kiểm soát	Điều 8. Quyền, nghĩa vụ và trách nhiệm của thành viên Ban kiểm soát	
	<p>c) Thành viên Ban kiểm soát có nghĩa vụ thông báo cho Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát về các giao dịch giữa công ty, công ty con, công ty do Ngân hàng nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với chính thành viên đó hoặc với những người có liên quan của thành viên đó theo quy định của pháp luật.</p>	<p><i>Bổ sung nội dung như sau:</i></p> <p>c) Thành viên Ban kiểm soát có nghĩa vụ thông báo cho Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát về các giao dịch giữa công ty, công ty con, công ty do Ngân hàng nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với chính thành viên đó hoặc với những người có liên quan của thành viên đó theo quy định của pháp luật. Các giao dịch này phải được công bố thông tin theo quy định của pháp luật và quy định nội bộ của Ngân hàng.</p>	<p>Bổ sung nội dung về công bố thông tin cho phù hợp với quy định tại khoản 3 Điều 24 Nghị định 71/2017/NĐ-CP (Đối với các giao dịch của các đối tượng nêu trên do Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị chấp thuận, công ty đại chúng phải thực hiện công bố thông tin về các nghị quyết này theo quy định của pháp luật chứng khoán về công bố thông tin).</p>

TT	QUY CHẾ HIỆN HÀNH (QĐ 776/QĐ-VCB-BKS)	ĐỀ XUẤT SỬA ĐỔI, BỔ SUNG (Dự thảo Quy chế BKS)	CƠ SỞ/LÝ DO
4	Điều 9. Tiêu chuẩn, điều kiện đối với thành viên Ban kiểm soát, Trưởng Ban kiểm soát	Điều 9. Tiêu chuẩn, điều kiện đối với thành viên Ban kiểm soát, Trưởng Ban kiểm soát	
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Từ 21 tuổi trở lên ... 2. Không thuộc đối tượng không được là thành viên Ban kiểm soát ... của pháp luật về ngân hàng. 3. Có sức khỏe, có đạo đức nghề nghiệp và trung thực. 4. Có bằng đại học trở lên về một trong các ngành kinh tế, quản trị kinh doanh, luật, kế toán, kiểm toán; có ít nhất 03 năm làm việc trực tiếp trong lĩnh vực ngân hàng, tài chính, kế toán hoặc kiểm toán... 	<p><i>Chỉnh sửa, bổ sung khoản 3 Điều 9 như sau:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Từ 21 tuổi trở lên... 2. Không thuộc đối tượng không được là thành viên Ban kiểm soát ... của pháp luật về ngân hàng. 3. Có sức khỏe đáp ứng được yêu cầu công việc theo quy định của Ngân hàng, có đạo đức nghề nghiệp và trung thực. 4. Có bằng đại học trở lên về một trong các ngành kinh tế, quản trị kinh doanh, luật, kế toán, kiểm toán; có ít nhất 03 năm làm việc trực tiếp trong lĩnh vực ngân hàng, tài chính, kế toán hoặc kiểm toán... 	<p>- Chỉnh sửa nội dung về tiêu chuẩn của thành viên BKS tại khoản 3 Điều 9 từ “Có sức khỏe” thành “Có sức khỏe đáp ứng được yêu cầu công việc theo quy định của Ngân hàng” để cụ thể và đảm bảo phù hợp với quy định tại Điều 5.4 QĐ 1569/QĐ-VCB-TCCB ngày 18/12/2015 về tiêu chuẩn, điều kiện bổ nhiệm cán bộ là “Yêu cầu về sức khỏe: có sức khỏe tốt, đáp ứng được yêu cầu công việc”.</p>
5	(Chưa có)	Điều 10. Chuẩn mực đạo đức nghề nghiệp của thành viên Ban kiểm soát, Trưởng Ban kiểm soát	
		<p><i>Bổ sung Điều mới như sau:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Chính trực: thực hiện công việc được giao một cách thẳng thắn, trung thực; 2. Khách quan: thực hiện công việc được giao 	<p>- Bổ sung điều mới về Chuẩn mực đạo đức nghề nghiệp của thành viên BKS, Trưởng BKS để đầy đủ, phù hợp với quy định</p>

TT	QUY CHẾ HIỆN HÀNH (QĐ 776/QĐ-VCB-BKS)	ĐỀ XUẤT SỬA ĐỔI, BỔ SUNG (Dự thảo Quy chế BKS)	CƠ SỞ/LÝ DO
		<p>khách quan; đánh giá công bằng không vì lợi ích cá nhân hoặc lợi ích của người khác;</p> <p>3. Bảo mật: tuân thủ các quy định về bảo mật thông tin theo quy định của pháp luật và quy định nội bộ của Ngân hàng;</p> <p>4. Trách nhiệm: thực hiện công việc được giao đảm bảo tiến độ và chất lượng;</p> <p>5. Thận trọng: thực hiện công việc được giao một cách thận trọng trên cơ sở đánh giá các yếu tố sau đây:</p> <p>a) Mức độ phức tạp, tầm quan trọng của nội dung công việc;</p> <p>b) Khả năng xảy ra các sai sót nghiêm trọng trong quá trình thực hiện công việc.</p>	<p>tại Điều 67 Thông tư 13. Đồng thời có sửa từ ngữ cho phù hợp do trong số các thành viên BKS có thể có thành viên không chuyên trách về kiểm toán nội bộ và theo quy định về chức năng nhiệm vụ, BKS còn thực hiện các chức năng khác ngoài chức năng kiểm toán nội bộ.</p> <p>- Đánh lại số thứ tự các Điều cho phù hợp.</p>
6	Điều 21. Các mối quan hệ của Ban kiểm soát	Điều 22. Các mối quan hệ của Ban kiểm soát	
	<p>1. Quan hệ với các cơ quan quản lý nhà nước, cổ đông:</p> <p>...</p> <p>2. Quan hệ với Hội đồng quản trị:</p> <p>a) Hội đồng quản trị bảo đảm chế độ cung cấp thông tin cho Ban kiểm soát theo Quy chế này, Điều lệ Ngân hàng, quy định quản trị nội bộ của Ngân hàng và các quy định</p>	<p><i>Chỉnh sửa, bổ sung khoản 2.c, 3.e, 4.c, bổ sung một số mục mới tại khoản 2,3 Điều 21 Quy chế BKS hiện tại; đánh lại số thứ tự các mục cho phù hợp:</i></p> <p>1. Quan hệ với các cơ quan quản lý nhà nước, cổ đông:</p> <p>...</p> <p>2. Quan hệ với Hội đồng quản trị:</p> <p>a) Hội đồng quản trị bảo đảm chế độ cung cấp</p>	<p>- Theo khoản 2.a và khoản 3.a.(i) Điều 65 Thông tư 13 thì Cơ chế phối hợp của HĐQT/TGD và BKS, KToNB của ngân hàng phải đảm bảo HĐQT/TGD phối hợp với bộ phận KToNB khi kiểm toán nội bộ về giám sát của</p>

TT	QUY CHẾ HIỆN HÀNH (QĐ 776/QĐ-VCB-BKS)	ĐỀ XUẤT SỬA ĐỔI, BỔ SUNG (Dự thảo Quy chế BKS)	CƠ SỞ/LÝ DO
	<p>khác có liên quan.</p> <p>b) Hội đồng quản trị bảo đảm Trưởng Ban kiểm soát được tham dự các cuộc họp định kỳ hay bất thường của Hội đồng quản trị.</p> <p>c) Ban kiểm soát thực hiện giám sát, kiểm toán nội bộ và thực hiện báo cáo kết quả giám sát, kiểm toán nội bộ theo quy định. Khi nhận được kết quả giám sát, kiểm toán và những đề xuất, kiến nghị của Ban kiểm soát, Hội đồng quản trị sẽ xem xét để đưa ra kết luận. <i>Ban kiểm soát theo dõi việc thực hiện các kết luận của Hội đồng quản trị.</i></p> <p>d) Ban kiểm soát thực hiện thẩm định các báo cáo Hội đồng quản trị trình Đại hội đồng cổ đông tại cuộc họp thường niên theo quy định tại Điều lệ Ngân hàng. Hội đồng quản trị đảm bảo Ban kiểm soát có đủ thông tin và thời gian cần thiết để thực hiện thẩm định các báo cáo này.</p> <p>e) Ban kiểm soát tham khảo ý kiến của Hội đồng quản trị về các vấn đề được nêu trong báo cáo của Ban kiểm soát trước khi gửi Đại hội đồng cổ đông.</p> <p>3. Quan hệ với Ban điều hành và Người quản lý Ngân hàng:</p> <p>a) Ban điều hành đảm bảo chế độ cung cấp</p>	<p>thông tin cho Ban kiểm soát theo Quy chế này, Điều lệ Ngân hàng, quy định quản trị nội bộ của Ngân hàng và các quy định khác có liên quan.</p> <p>b) Hội đồng quản trị bảo đảm Trưởng Ban kiểm soát được tham dự các cuộc họp định kỳ hay bất thường của Hội đồng quản trị.</p> <p>c) Hội đồng quản trị phối hợp với Ban kiểm soát/bộ phận Kiểm toán nội bộ khi kiểm toán nội bộ về giám sát của quản lý cấp cao đối với Hội đồng quản trị.</p> <p>d) Ban kiểm soát thực hiện giám sát, kiểm toán nội bộ và thực hiện báo cáo kết quả giám sát, kiểm toán nội bộ theo quy định. Khi nhận được kết quả giám sát, kiểm toán và những đề xuất, kiến nghị của Ban kiểm soát đối với Hội đồng quản trị (nếu có), Hội đồng quản trị sẽ xem xét để đưa ra kết luận, tổ chức thực hiện các kiến nghị của Ban kiểm soát và thông báo cho Ban kiểm soát về kết quả thực hiện kiến nghị.</p> <p>e) Ban kiểm soát thực hiện thẩm định các báo cáo Hội đồng quản trị trình Đại hội đồng cổ đông tại cuộc họp thường niên theo quy định tại Điều lệ Ngân hàng. Hội đồng quản trị đảm bảo Ban kiểm soát có đủ thông tin và thời gian cần thiết để thực hiện thẩm định các báo cáo này.</p> <p>f) Ban kiểm soát tham khảo ý kiến của Hội đồng</p>	<p>quản lý cấp cao đối với HĐQT/TGD. Đây là Quy chế của BKS và theo khoản 1 Điều 41, khoản 3 Điều 45 Luật TCTD 2010 thì “BKS thực hiện chức năng kiểm toán nội bộ” và KToNB là bộ phận “chuyên trách thuộc BKS thực hiện kiểm toán nội bộ TCTD”. Vì vậy bổ sung mục c khoản 2 và mục a khoản 3 Điều 21 QC BKS hiện hành (tại Dự thảo thuộc Điều 22) theo hướng HĐQT/TGD phối hợp với BKS/bộ phận KToNB, đảm bảo phù hợp với quy định tại khoản 2.a và khoản 3.a.(i) Điều 65 Thông tư 13.</p> <p>- Chính sửa mục c khoản 2 Điều 21 Quy chế BKS hiện tại (tại Dự thảo là mục d khoản 2 Điều 22) để phù hợp với quy định tại khoản 2.b Điều 65 Thông tư 13.</p>

TT	QUY CHẾ HIỆN HÀNH (QĐ 776/QĐ-VCB-BKS)	ĐỀ XUẤT SỬA ĐỔI, BỔ SUNG (Dự thảo Quy chế BKS)	CƠ SỞ/LÝ DO
	<p>thông tin cho Ban kiểm soát theo Quy chế này, Điều lệ Ngân hàng, quy định quản trị nội bộ của Ngân hàng và các quy định khác có liên quan.</p> <p>b) Trường hợp xét thấy cần thiết, Ban điều hành và Người quản lý Ngân hàng mời Trưởng Ban kiểm soát hoặc thành viên Ban kiểm soát tham dự họp Ban điều hành hoặc các cuộc họp khác.</p> <p>c) Ban điều hành và người quản lý Ngân hàng thực hiện báo cáo định kỳ theo quy định tại Điều lệ Ngân hàng, Quy chế này, quy định quản trị nội bộ và các quy định khác có liên quan. Ngoài các thông tin báo cáo theo định kỳ, Ban điều hành và Người quản lý Ngân hàng thực hiện báo cáo trực tiếp hoặc cung cấp các thông tin, báo cáo có liên quan đến hoạt động của Ngân hàng theo yêu cầu của Trưởng Ban kiểm soát.</p> <p>d) Trường hợp phát hiện rủi ro có thể ảnh hưởng lớn đến uy tín hoặc hoạt động kinh doanh của Ngân hàng, Ban điều hành và Người quản lý Ngân hàng cần báo cáo ngay cho Trưởng Ban kiểm soát.</p> <p>e) Ban kiểm soát thực hiện kiểm tra, giám sát và kiểm toán nội bộ và thực hiện báo cáo</p>	<p>quản trị về các vấn đề được nêu trong báo cáo của Ban kiểm soát trước khi gửi Đại hội đồng cổ đông.</p> <p>3. Quan hệ với Ban điều hành và Người quản lý Ngân hàng:</p> <p>a) Tổng giám đốc phối hợp với Ban kiểm soát/bộ phận Kiểm toán nội bộ khi kiểm toán nội bộ về giám sát của quản lý cấp cao đối với Tổng giám đốc.</p> <p>b) Tổng giám đốc chỉ đạo bộ phận quản lý rủi ro và các bộ phận có liên quan cung cấp đầy đủ thông tin về rủi ro cho Ban kiểm soát/bộ phận Kiểm toán nội bộ để phục vụ việc lập kế hoạch kiểm toán nội bộ.</p> <p>c) Ban điều hành đảm bảo chế độ cung cấp thông tin cho Ban kiểm soát theo Quy chế này, Điều lệ Ngân hàng, quy định quản trị nội bộ của Ngân hàng và các quy định khác có liên quan.</p> <p>d) Trường hợp xét thấy cần thiết, Ban điều hành và Người quản lý Ngân hàng mời Trưởng Ban kiểm soát hoặc thành viên Ban kiểm soát tham dự họp Ban điều hành hoặc các cuộc họp khác.</p> <p>e) Ban điều hành và người quản lý Ngân hàng thực hiện báo cáo định kỳ theo quy định tại Điều lệ Ngân hàng, Quy chế này, quy định quản trị nội bộ và các quy định khác có liên quan. Ngoài các thông tin báo cáo theo định kỳ, Ban điều hành và Người quản lý</p>	<p>- Bổ sung mục b khoản 3 Điều 21 QC BKS hiện tại (tại Dự thảo thuộc Điều 22) để phù hợp với quy định tại khoản 3.a.(ii) Điều 65 Thông tư 13.</p> <p>- Đánh lại số thứ tự các mục cho phù hợp.</p>

TT	QUY CHẾ HIỆN HÀNH (QĐ 776/QĐ-VCB-BKS)	ĐỀ XUẤT SỬA ĐỔI, BỔ SUNG (Dự thảo Quy chế BKS)	CƠ SỞ/LÝ DO
	<p>kết quả kiểm tra, giám sát, kiểm toán nội bộ theo quy định. <i>Ban điều hành thông báo cho Ban kiểm soát những chỉ đạo, ý kiến của mình đối với những vấn đề Ban kiểm soát đã có báo cáo, kiến nghị để Ban kiểm soát theo dõi.</i></p> <p>f) Ban điều hành tạo điều kiện cho các thành viên Ban kiểm soát tham gia các khóa đào tạo nghiệp vụ, các hoạt động khảo sát thực tế trong và ngoài nước nhằm trau dồi, học hỏi kinh nghiệm, nâng cao kiến thức quản trị, điều hành Ngân hàng.</p> <p>4. Quan hệ với các đơn vị trong hệ thống Ngân hàng:</p> <p>...</p> <p>c) Các đơn vị (các <i>phòng ban tại Hội sở chính</i> Ngân hàng, các đơn vị thành viên của Ngân hàng) thực hiện cơ chế phối hợp hoạt động với Ban kiểm soát theo các quy định nội bộ của Ngân hàng.</p>	<p>Ngân hàng thực hiện báo cáo trực tiếp hoặc cung cấp các thông tin, báo cáo có liên quan đến hoạt động của Ngân hàng theo yêu cầu của Trưởng Ban kiểm soát.</p> <p>f) Trường hợp phát hiện rủi ro có thể ảnh hưởng lớn đến uy tín hoặc hoạt động kinh doanh của Ngân hàng, Ban điều hành và Người quản lý Ngân hàng cần báo cáo ngay cho Trưởng Ban kiểm soát.</p> <p>g) Ban kiểm soát thực hiện kiểm tra, giám sát và kiểm toán nội bộ và thực hiện báo cáo kết quả kiểm tra, giám sát, kiểm toán nội bộ theo quy định. Tổng giám đốc tiếp nhận báo cáo nội bộ về kiểm toán nội bộ, tổ chức thực hiện các kiến nghị của Ban kiểm soát đối với Tổng Giám đốc tại báo cáo kết quả kiểm toán nội bộ (nếu có) và báo cáo Ban kiểm soát kết quả thực hiện các kiến nghị.</p> <p>h) Ban điều hành tạo điều kiện ... điều hành Ngân hàng.</p> <p>4. Quan hệ với các đơn vị trong hệ thống Ngân hàng:</p> <p>...</p> <p>c) Các đơn vị (các Phòng/Ban/Trung tâm tại Trụ sở chính Ngân hàng, các đơn vị thành viên của Ngân hàng) thực hiện cơ chế phối hợp hoạt động với Ban kiểm soát theo các quy định nội bộ của Ngân hàng.</p>	<p>- Chính sửa mục e khoản 3 Điều 21 Quy chế BKS hiện tại (tại Dự thảo là mục g khoản 3 Điều 22) để phù hợp với quy định tại khoản 3.a.(iii) Điều 65 Thông tư 13.</p> <p>- Chính sửa mục c khoản 4 Điều 21 Quy chế BKS hiện tại (tại Dự thảo thuộc Điều 22) để thống nhất việc sử dụng từ ngữ với các văn bản nội bộ của VCB.</p>

TT	QUY CHẾ HIỆN HÀNH (QĐ 776/QĐ-VCB-BKS)	ĐỀ XUẤT SỬA ĐỔI, BỔ SUNG (Dự thảo Quy chế BKS)	CƠ SỞ/LÝ DO
7	Điều 23. Khen thưởng và kỷ luật	Điều 24. Khen thưởng và kỷ luật	
	<p>1. Thành viên Ban kiểm soát được khen thưởng và kỷ luật theo Quy định khen thưởng và kỷ luật của Ngân hàng.</p> <p>2. Hàng năm, Trưởng Ban kiểm soát tiến hành tổ chức việc đánh giá hoạt động của các thành viên Ban kiểm soát và đề xuất hình thức khen thưởng và kỷ luật để Hội đồng quản trị tổng hợp trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, quyết định.</p> <p>3. <i>Trưởng Ban kiểm soát</i> đánh giá kết quả hoạt động của các cán bộ thuộc Ban kiểm soát <i>theo quy định của Ngân hàng và đề xuất hình thức khen thưởng và kỷ luật để trình Hội đồng quản trị xem xét, quyết định.</i></p>	<p><i>Chỉnh sửa khoản 3 Điều 23 như sau:</i></p> <p>1. Thành viên Ban kiểm soát được khen thưởng và kỷ luật theo Quy định khen thưởng và kỷ luật của Ngân hàng.</p> <p>2. Hàng năm, Trưởng Ban kiểm soát tiến hành tổ chức việc đánh giá hoạt động của các thành viên Ban kiểm soát và đề xuất hình thức khen thưởng và kỷ luật để Hội đồng quản trị tổng hợp trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, quyết định.</p> <p>3. Ban kiểm soát đánh giá kết quả hoạt động của các cán bộ thuộc Ban kiểm soát để làm cơ sở thực hiện việc khen thưởng và kỷ luật theo quy định của Ngân hàng.</p>	<p>Điều chỉnh nội dung về việc khen thưởng, kỷ luật đối với các cán bộ thuộc BKS (bao gồm cả các chức danh thuộc bộ phận KToNB) theo quy định tại khoản 9 Điều 1 Luật TCTD sửa đổi số 17/2017/QH14 và khoản 14 Điều 62 Điều lệ VCB (BKS bổ nhiệm, miễn nhiệm, kỷ luật, đình chỉ và quyết định mức lương, lợi ích khác đối với các chức danh thuộc bộ phận KToNB).</p>
8	Điều 24. Sửa đổi, bổ sung Quy chế	Điều 25. Sửa đổi, bổ sung Quy chế	
	<p><i>Mọi sửa đổi, bổ sung</i> Quy chế này do Ban kiểm soát đề xuất, trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.</p>	<p><i>Chỉnh sửa Điều 24 như sau:</i></p> <p>Việc sửa đổi, bổ sung hoặc thay thế Quy chế này do Ban kiểm soát đề xuất, trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.</p>	<p>Chỉnh sửa để nội dung quy định được đầy đủ.</p>
9	Điều 25. Tổ chức thực hiện	Điều 26. Tổ chức thực hiện	
	<p>Các ông/bà thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban điều hành, thành viên Ban</p>	<p><i>Bổ sung cụm từ “Tổng Giám đốc” như sau:</i></p> <p>Các ông/bà thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban điều hành, thành viên Ban kiểm soát, Giám đốc</p>	<p>Bổ sung để đầy đủ đối tượng thi hành.</p>

TT	QUY CHẾ HIỆN HÀNH (QĐ 776/QĐ-VCB-BKS)	ĐỀ XUẤT SỬA ĐỔI, BỔ SUNG (Dự thảo Quy chế BKS)	CƠ SỞ/LÝ DO
	kiểm soát, Giám đốc Khối, Kế toán trưởng, Giám đốc Trung tâm/Ban, Trưởng Phòng/Ban/Trung tâm tại Trụ sở chính, Giám đốc Chi nhánh, Trưởng Văn phòng đại diện và Giám đốc các công ty con 100% vốn của Ngân hàng chịu trách nhiệm thi hành Quy chế này.	Khối, Kế toán trưởng, Giám đốc Trung tâm/Ban, Trưởng Phòng/Ban/Trung tâm tại Trụ sở chính, Giám đốc Chi nhánh, Trưởng Văn phòng đại diện và Tổng Giám đốc /Giám đốc các công ty con 100% vốn của Ngân hàng chịu trách nhiệm thi hành Quy chế này.	