

Số: 52 /2014/VIS-KSNB

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG KIỂM SOÁT NỘI BỘ NĂM 2013**Kính gửi: Vụ Quản lý Kinh doanh, UBCKNN****Phòng Quản lý thành viên, HNX****Phòng Quản lý thành viên, HSX**

Thực hiện quy định về kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro, Công ty CP Chứng khoán Quốc tế Việt Nam (Visecurities) xin báo cáo hoạt động KSNB trong năm 2013 như sau:

1. Tổ chức hệ thống KSNB trong Công ty

Visecurities đã thành lập bộ phận KSNB nay là Phòng KSNB và Quản trị rủi ro, bắt đầu hoạt động từ tháng 05/2007. Chức năng nhiệm vụ của BP KSNB được quy định bởi Quy chế Kiểm soát Nội bộ do HĐQT VIS ban hành ngày 11/04/2007. Số lượng nhân sự của Phòng KSNB và Quản trị rủi ro trong năm 2013 duy trì là 01 người.

2. Mô tả hệ thống KSNB

Hệ thống KSNB của Visecurities được thiết kế và vận hành theo hai cấp độ khác nhau:

- Chế độ tự kiểm soát nội bộ thông qua các quy định nội bộ, quy trình nghiệp vụ của Visecurities và các quy định khác của Nhà nước trong lĩnh vực tài chính, chứng khoán. Các nhân viên Visecurities có trách nhiệm tuân thủ đầy đủ các quy định này.
- Cấp độ sau là chế độ theo dõi, giám sát và kiểm tra, kiểm soát định kỳ và đột xuất quá trình thực hiện các quy định nội bộ của Visecurities và các quy định của Nhà nước. Phòng KSNB là đơn vị chịu trách nhiệm chính trong việc thực hiện kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Visecurities và các quy định của pháp luật.

a. Hệ thống các quy định, quy trình nghiệp vụ

Visecurities đã ban hành đầy đủ các quy trình, hướng dẫn quy định trình tự, thủ tục thực hiện tất cả các nghiệp vụ của Công ty bao gồm các nghiệp vụ kinh doanh (mở tài khoản giao dịch, giao dịch chứng khoán, thanh toán bù trừ, dịch vụ tài chính, tư vấn doanh nghiệp....) và các nghiệp vụ hỗ trợ (nhân sự, hành chính, kiểm tra kiểm soát, quan hệ công chúng....). Các quy trình, hướng dẫn của Visecurities được thiết kế trên những nguyên tắc sau:

- Các quy trình hướng dẫn đều tuân theo các quy định của pháp luật.
- Nguyên tắc kiểm tra hai tay, bốn mắt : tất cả các nghiệp vụ đều phải được thực hiện bởi tối thiểu 02 nhân viên.
- Nguyên tắc phân cấp, phân quyền: Tổng giám đốc, tất cả các thành viên Ban điều hành, Giám đốc khối, Trưởng phòng, Trưởng bộ phận, Kiểm soát viên, nhân viên đều có giới hạn phán quyết và xử lý công việc, nếu vượt quá các giới hạn này đều phải giải trình lên cấp trên để xử lý.

- Hệ thống báo cáo định kỳ: định kỳ hàng tuần, hàng tháng (tùy theo từng nghiệp vụ kinh doanh) các nhân viên, Trưởng phòng, Trưởng bộ phận đều phải nộp lên người trực tiếp phụ trách mình báo cáo tình hình hoạt động tại đơn vị mình phụ trách.

Các quy trình nghiệp vụ tại VISecurities luôn được xem xét, chỉnh sửa để phù hợp với hệ thống pháp luật Việt Nam. Phòng KSNB và Quản trị rủi ro là đơn vị được TGD giao nhiệm vụ phụ trách toàn bộ hệ thống quy trình nghiệp vụ của VISecurities.

b. Chế độ giám sát, kiểm tra kiểm soát việc thực hiện các quy định của pháp luật và các quy định nội bộ

Do khó khăn trong những năm gần đây, để tồn tại VIS đã phải cắt giảm nhân sự xuống mức tối đa do vậy việc kiểm soát chỉ được thực hiện theo cơ chế giám sát, kiểm soát từ xa thông qua hệ thống báo cáo cho từng nghiệp vụ.

3. Hệ thống quản lý rủi ro tài chính

Hội đồng Đầu tư của VISecurities có nhiệm vụ thường xuyên đánh giá mức độ rủi ro trong hoạt động tự doanh, các hoạt động liên quan đến dịch vụ tài chính tại VISecurities. HĐQT họp đánh giá tình hình tài chính, kinh doanh tại VISecurities 1 lần/tháng.

4. Chế độ báo cáo KSNB trong năm 2013

Hàng tháng, Phòng KSNB và Quản trị rủi ro nhận báo cáo của các đơn vị về tình hình hoạt động, tuân thủ các quy định của nhà nước, các Sở giao dịch chứng khoán và quy định nội bộ. Chế độ báo cáo được thực hiện như sau:

STT	Nội dung	Chế độ báo cáo	Đơn vị báo cáo
1	Hồ sơ mở tài khoản : kiểm tra tính pháp lý của hồ sơ mở tài khoản.	Hàng tháng	Phòng Dịch vụ Chứng khoán (DVCK)
2	Kiểm tra, đối chiếu số dư tiền gửi tiền trên tài khoản tiền gửi của NĐT	Hàng ngày	Phòng DVCK
3	Phiếu lệnh giao dịch của NĐT	Hàng tháng	Phòng DVCK
4	Đối chiếu số dư tiền và chứng khoán với NĐT	Hàng năm	Phòng DVCK
5	Kiểm tra hệ thống giao dịch	2 lần 1 ngày: sáng (trước giờ giao dịch), chiều (sau khi kết thúc giao dịch)	Phòng Công nghệ Thông tin.
6	Lưu trữ phiếu lệnh của NĐT	Hàng tháng	Phòng DVCK
7	Tỉ lệ an toàn tài chính của Công ty	Hàng tháng	Phòng Kế toán
8	Hạch toán các nghiệp vụ phát sinh	Hàng năm	Kiểm toán độc lập

5. Kết quả thực hiện

STT	Nội dung	Thực trạng hoạt động
1	Hồ sơ mở tài khoản	Các hồ sơ mở tài khoản đều hợp lệ
2	Kiểm tra, đối chiếu số dư tiền trên tài	Không phát sinh chênh lệch



	khoản tiền gửi của NĐT	
3	Phiếu lệnh giao dịch của NĐT	Phiếu lệnh đều được thu thập đầy đủ và hợp lệ Các trường hợp giao dịch qua điện thoại đều được hệ thống ghi âm đầy đủ.
4	Đối chiếu số dư tiền và chứng khoán với NĐT	Một số NĐT không gửi thư lại xác nhận. Tỷ lệ xác nhận đạt yêu cầu so với tiêu chuẩn kiểm toán.
5	Kiểm tra hệ thống giao dịch	Hệ thống hoạt động ổn định , thông suốt
6	Lưu trữ phiếu lệnh của NĐT	Các phiếu lệnh được lưu trữ đầy đủ
7	Tỷ lệ an toàn tài chính của Công ty	Tỷ lệ ATTC luôn cao hơn mức quy định của pháp luật.
8	Hạch toán các nghiệp vụ phát sinh	Thực hiện đầy đủ theo quy định.
9	Chế độ báo cáo	Thực hiện đầy đủ theo quy định.

Trên đây là toàn bộ báo cáo về hoạt động KSNB tại Visecurities trong năm 2013.
Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu HC, KSNB

Q. TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN ANH TUẤN

