

CÔNG TY LIÊN DOANH QUẢN LÝ CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
QUỸ ĐTCK VIETCOMBANK

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: *028*/VCBF

Hà Nội, ngày 09 tháng 02 năm 2018

V/v báo cáo kiểm soát nội bộ năm 2017

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Thực hiện Thông tư 212/2012/TT-BTC ngày 05/12/2012 của Bộ Tài chính v/v *hướng dẫn về thành lập, tổ chức và hoạt động của công ty quản lý quỹ*, Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư chứng khoán Vietcombank (“VCBF”) xin báo cáo công tác kiểm soát nội bộ năm 2017 như sau:

1. Công việc thực hiện

- Giám sát các giao dịch chứng khoán nhằm đảm bảo tính đầy đủ, chính xác, hiệu lực và phản ánh đầy đủ tại các báo cáo gửi Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước và các cơ quan chức năng.
- Kiểm tra việc tuân thủ các quy trình, nguyên tắc, quy chế trong “Quy định về kiểm soát nội bộ” và luôn đảm bảo các tiêu chuẩn về đạo đức nghề nghiệp đã quy định tại công ty.
- Giám sát quy trình chào bán chứng chỉ, hoạt động đầu tư của Quỹ VCBF-TBF, VCBF-BCF đảm bảo tuân thủ quy trình nghiệp vụ.
- Giám sát xung đột tiềm ẩn trong việc hoạt động đầu tư của công ty.
- Rà soát các báo cáo doanh thu, lãi lỗ, chi phí, trích lập rủi ro, bao gồm cả các báo cáo nội bộ và các báo cáo với các cơ quan có thẩm quyền bên ngoài.
- Giám sát định giá tài sản ròng hàng tuần của các Quỹ VCBF-TBF, VCBF-BCF; giám sát lưu ký chứng chỉ Quỹ phù hợp với báo cáo, giám sát việc quản lý tách biệt tài sản ủy thác để đảm bảo đúng quy trình nghiệp vụ, các thủ tục đăng ký lưu ký tài sản theo quy định.
- Tuân thủ chế độ báo cáo, công bố thông tin với các cơ quan chức năng.
- Giám sát các quy trình nghiệp vụ trong đầu tư cũng như trong việc quản lý tài sản ủy thác theo quy định hiện hành.
- Đảm bảo tuân thủ về điều kiện cấp phép và duy trì hoạt động của công ty.
- Giám sát hệ thống thông tin tài chính và quản lý trung thực, đầy đủ, kịp thời và chính xác; hệ thống thông tin dự phòng để kịp thời xử lý những tình huống như thiên tai, cháy, nổ... bảo đảm duy trì hoạt động liên tục của công ty.

2. Đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ của công ty

Trong năm 2017, VCBF đang duy trì các điều kiện pháp lý cho việc thực hiện các nghiệp vụ của Công ty. Việc duy trì này thể hiện ở các giấy phép mà Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đã cấp cho VCBF:



- Giấy phép số 06/UBCK-GPHĐQLQ ngày 02/12/2005, sửa đổi bổ sung gần nhất vào ngày 06/8/2015;
- Giấy chứng nhận đăng ký thành lập quỹ đại chúng (VCBF-TBF) số 07/GCN-UBCK ngày 24/12/2013, được sửa đổi bổ sung gần nhất theo Quyết định số 960/QĐ-UBCK ngày 12/9/2016;
- Giấy Chứng nhận đăng ký thành lập quỹ đại chúng (VCBF-BCF) số 13/GCN-UBCK cấp ngày 22/8/2014, được sửa đổi bổ sung gần nhất theo Quyết định số 961/QĐ-UBCK ngày 12/9/2016.

Cùng với đó, VCBF đang áp dụng các quy trình dưới đây để thực hiện các nghiệp vụ quản lý quỹ đã được cấp phép.

- Quy định về kiểm soát nội bộ
- Quy trình kế toán nội bộ
- Quy trình kế toán quỹ
- Sổ tay Nhân viên (Tiêu chuẩn đạo đức nghề nghiệp)
- Quy trình về quản lý danh mục đầu tư
- Quy trình quản lý rủi ro
- Quy trình đầu tư
- Quy trình phân bổ tài sản
- Quy trình quản lý quỹ
- Quy trình tư vấn đầu tư chứng khoán
- Phương án dự phòng khắc phục hậu quả khi có sự cố xảy ra
- Quy chế về phòng chống rửa tiền.
- Quy chế đầu tư cá nhân và giao dịch nội bộ

Các công việc cụ thể đã triển khai:

- Để đảm bảo tuân thủ quy trình về kiểm soát nội bộ, công ty đã tổ chức cơ cấu thành phòng ban riêng biệt, hoạt động độc lập và đúng quy trình.
- Công ty đảm bảo 100% nhân viên đã tuân thủ theo quy chuẩn về đạo đức nghề nghiệp và các quy chế về bảo mật thông tin, chống giao dịch nội gián và các quy định khác trong “Sổ tay nhân viên (“Staff-handbook”) của VCBF, từng thành viên của công ty đã phải cam kết bằng văn bản không thực hiện hoặc có liên quan đến các giao dịch nội bộ, giao dịch nội gián; luôn tuân thủ luật phòng chống rửa tiền trong thời gian làm việc cho công ty.
- Để đảm bảo tuân thủ quy trình quản lý rủi ro, Công ty VCBF đã quy định trong “Sổ tay Nhân viên” các giao dịch của cá nhân phải minh bạch, tách biệt; có tổng kết các giao dịch cá nhân của nhân viên trong công ty để tránh những rủi ro tiềm ẩn về giao dịch nội bộ. Các giao dịch của nhân viên phải được thông báo cho bộ phận kiểm soát nội bộ và báo cáo cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước khi có yêu cầu. Kết quả kiểm tra trong năm qua: không có các giao dịch nội bộ tiềm ẩn rủi ro của các nhân viên trong Công ty.



- Công ty luôn đảm bảo tuân thủ tỷ lệ an toàn trong rủi ro hoạt động, rủi ro thị trường, rủi ro thanh toán, chỉ tiêu an toàn tài chính trong năm 2017; báo cáo gửi đúng theo yêu cầu của Thông tư 226/2010/TT-BTC.
- Phương án dự phòng khắc phục hậu quả khi có sự cố xảy ra đã được cụ thể hóa bằng việc công ty thiết lập hệ thống máy chủ tại hai nơi : Hà Nội và chi nhánh VCBF tại thành phố Hồ Chí Minh; hệ thống hàng ngày được “back up” và lưu trữ tại một ngân hàng cách trụ sở cơ quan 5km. Phương án dự phòng được rà soát qua các đợt kiểm tra nội bộ và kết quả kiểm tra đáp ứng được yêu cầu của đối tác liên doanh tại Singapore.
- Về công bố thông tin, công ty cơ bản đã tuân thủ Thông tư 155/2015/TT-BTC về việc đăng ký với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước người chịu trách nhiệm công bố thông tin, các nội dung công bố đã được đăng tải trên website của Ủy ban chứng khoán và công ty VCBF theo đúng yêu cầu tại Điều 39 Thông tư số 212/2012/TT-BTC, công ty cũng chủ động kịp thời báo cáo với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước khi cần thiết.
- Giám sát báo cáo giá trị tài sản ròng của Quỹ mở VCBF-TBF, VCBF-BCF đảm bảo đánh giá tài sản theo đúng quy trình, định giá phù hợp với quy định của pháp luật. Kịp thời công bố thông tin theo quy định.
- Giám sát việc tuân thủ chấp hành chế độ thuế của nhà đầu tư khi được chia cổ tức, công ty VCBF đã khấu trừ thuế thu nhập doanh nghiệp để đóng thay cho nhà đầu tư theo quy định hiện hành.
- Tuân thủ việc đóng thuế khác cho nhà nước theo đúng quy định, quyết toán thuế năm 2017 về thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế nhà thầu, thuế VAT, thuế thu nhập cá nhân được đảm bảo đúng hạn, đầy đủ, chính xác.
- Quy định về phòng chống rửa tiền đã được cụ thể hóa bằng việc rà soát danh sách khách hàng, thực hiện quy trình hiểu biết khách hàng “KYC” thông qua hệ thống phần mềm trực tuyến “World check one” để lọc khách hàng, thẩm định khách hàng khi có thông báo “hit” trong các giao dịch mua chứng chỉ quỹ mở VCBF-TBF, VCBF-BCF; phối hợp với các đại lý phân phối và ngân hàng cung cấp dịch vụ giám sát để đáp ứng các yêu cầu về phòng chống rửa tiền.
- Công ty đảm bảo hệ thống thông tin dự phòng để kịp thời xử lý những tình huống như thiên tai, cháy, nổ.... bảo đảm duy trì hoạt động liên tục của công ty theo đúng Phương án dự phòng khắc phục hậu quả khi có sự cố xảy ra.

3. Kế hoạch hoạt động của bộ phận kiểm soát nội bộ năm 2018

- Tiếp tục giám sát việc tuân thủ của nhân viên công ty theo đúng các quy chế, quy trình nội bộ và quy định của pháp luật. Rà soát, hoàn thiện quy trình giám sát nhằm nâng cao hiệu quả giám sát.
- Duy trì tuân thủ chế độ công bố thông tin kịp thời đúng quy định tại Thông tư 155/2015/TT-BTC về công bố thông tin.



- Công ty VCBF cùng bộ phận kiểm soát nội bộ tiếp tục giám sát các hoạt động đầu tư, các hoạt động cung cấp dịch vụ trên cơ sở các hợp đồng giám sát, lưu ký, chuyển nhượng, phân phối với các đại lý phân phối và ngân hàng cung cấp dịch vụ.
- Duy trì hoạt động phòng chống rửa tiền bằng việc thẩm định khách hàng mua chứng chỉ Quỹ mở qua hệ thống phần mềm trực tuyến “World check one”; phối hợp chặt chẽ với các ngân hàng cung cấp dịch vụ và các đại lý phân phối thực hiện tốt quy trình nhận biết khách hàng phục vụ cho công tác phòng chống rửa tiền.
- Giám sát việc tuân thủ đạo luật FATCA.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT.

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC




Bùi Sỹ Tân

