



**NGÂN HÀNG TMCP
SÀI GÒN - HÀ NỘI**

Số: 01/TTr-BKS

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2022

TỜ TRÌNH

**V/v: Lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập Báo cáo tài chính năm 2022
của Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội**

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17-6-2020 của Quốc hội khóa XIV;
- Căn cứ Luật Các tổ chức tín dụng số 47/2010/QH12 ngày 16-6-2010 của Quốc hội khóa XII và Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Các tổ chức tín dụng, số 17/2017/QH14 ngày 20-11-2017 của Quốc hội khóa XIV;
- Căn cứ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31-12-2020 của Chính phủ “*Quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán*”;
- Căn cứ Thông tư số 39/2011/TT-NHNN ngày 15/12/2011 của Ngân hàng Nhà nước (NHNN) “*Quy định về kiểm toán độc lập đối với tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài*”; Thông tư số 24/2021/TT-NHNN ngày 31/12/2021 của NHNN “*Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 39/2011/TT-NHNN ngày 15 tháng 12 năm 2011 của Thống đốc Ngân hàng Nhà nước Việt Nam quy định về kiểm toán độc lập đối với tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài*”;

Để thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022 của Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội (SHB) theo quy định của pháp luật và Điều lệ SHB, Ban Kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện việc kiểm toán và soát xét các Báo cáo tài chính trong năm tài chính 2022 của SHB như sau:

SHB là Tổ chức tín dụng đại chúng, niêm yết cổ phiếu trên thị trường chứng khoán Việt Nam. Vì vậy việc kiểm toán doanh nghiệp một cách minh bạch, theo đúng các chuẩn mực kế toán – kiểm toán phải được thực hiện nghiêm túc. Đáp ứng yêu cầu hoạt động hiện nay và mục tiêu phát triển trong thời gian tới, Báo cáo tài chính của SHB cần phải được kiểm toán theo cả chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và quốc tế. Do đó, Đơn vị kiểm toán được tuyển chọn cần phải có kinh nghiệm kiểm toán các Ngân hàng thương mại lớn của Việt Nam theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và quốc tế. Vì vậy, Ban Kiểm soát xin đề xuất với Đại hội đồng cổ đông các tiêu chí lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập như sau:

- Lựa chọn một trong các Đơn vị kiểm toán Quốc tế có uy tín, được phép hoạt động tại Việt Nam; được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận thực hiện kiểm toán cho các tổ chức niêm yết;
- Là Đơn vị kiểm toán được Ngân hàng Nhà nước Việt Nam chấp thuận thực hiện kiểm toán đối với các Tổ chức tín dụng và được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận thực hiện kiểm toán đối với Doanh nghiệp niêm yết;
- Là đơn vị có đội ngũ kiểm toán viên có trình độ cao, có nhiều kinh nghiệm kiểm toán các Báo cáo tài chính trong lĩnh vực tài chính, ngân hàng theo các chuẩn mực kế toán, hệ thống kế toán Việt Nam và chuẩn mực kế toán quốc tế;
- Không xung đột về quyền lợi khi thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho SHB;
- Có mức phí kiểm toán hợp lý, phù hợp với nội dung, phạm vi và tiến độ kiểm toán do SHB yêu cầu.

Với các tiêu chí trên, Ban Kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua việc lựa chọn Đơn vị kiểm toán độc lập để thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2022 của SHB như sau:

1. ***Thông qua việc lựa chọn một trong bốn Công ty Kiểm toán lớn nhất (big four) thuộc danh mục các Công ty được kiểm toán doanh nghiệp niêm yết và kiểm toán tổ chức tín dụng do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Ngân hàng Nhà nước ban hành để thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2022 của SHB;***
2. ***Giao Hội đồng Quản trị và các thành viên Hội đồng Quản trị làm việc theo chế độ thường trực chủ động đánh giá, lựa chọn đơn vị kiểm toán đáp ứng được các tiêu chí nêu tại Tờ trình này và chỉ đạo Ban Tổng Giám đốc thực hiện việc ký hợp đồng kiểm toán đối với đơn vị kiểm toán được lựa chọn để thực hiện kiểm toán và soát xét các Báo cáo tài chính trong năm tài chính 2022 của SHB.***
3. ***Giao Ban Kiểm soát giám sát quá trình đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện việc kiểm toán và soát xét các Báo cáo tài chính của SHB, tuân thủ các quy định của pháp luật.***

Trân trọng kính trình!

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT



Phạm Hòa Bình