

## **TỜ TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG**

*V/v lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập kiểm toán BCTC năm 2009 và rà soát BCTC quý,  
BCTC bán niên 2009 của NH TMCP Ngoại thương Việt Nam*

Căn cứ Điều 43 Điều lệ về tổ chức và hoạt động của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (VCB) đã được Đại hội cổ đông lần đầu thông qua, HĐQT kính trình Đại hội đồng cổ đông v/v lựa chọn công ty kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2009 như sau:

### **1. Yêu cầu đối với Công ty Kiểm toán độc lập (Công ty)**

- Theo quy định, các Công ty phải thuộc danh sách công ty đủ điều kiện kiểm toán do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước công bố.
- Đáp ứng yêu cầu nâng cao tính minh bạch của thông tin và dẫn tiếp cận thông lệ quốc, BCTC của Ngân hàng phải được kiểm toán theo cả chuẩn mực kế toán - kiểm toán trong nước (VAS) và quốc tế (IFRS). Do vậy Công ty được lựa chọn phải có kinh nghiệm kiểm toán các NHTM lớn của Việt Nam theo cả hai chuẩn mực VAS và IFRS.
- Hiện nay tại Việt Nam có 03 Công ty hội đủ cả hai điều kiện trên là : Công ty TNHH Price Waterhouse Coopers Việt Nam, Công ty TNHH KPMG Việt Nam và Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam.

### **2. Thực tế lựa chọn Công ty Kiểm toán độc lập những năm qua tại VCB**

- Trong những năm qua, cả 3 Công ty nói trên đều đã từng tham gia kiểm toán BCTC hàng năm của NHNT Việt Nam.
- Theo quy định tại Thông tư 12/2006/TT-BTC ngày 21/02/2006 hướng dẫn thực hiện Nghị định 146/2005/NĐ-CP về chế độ tài chính đối với các TCTD thì chậm nhất 30 ngày trước ngày kết thúc năm tài chính (31/12) TCTD phải lựa chọn Công ty kiểm toán.

### 3. Đề xuất của HĐQT

- Để đảm bảo tính độc lập khách quan của kiểm toán và không ngừng nâng cao chất lượng báo cáo kiểm toán cũng như đảm bảo quá trình lựa chọn được kỹ càng;
- Nhằm lựa chọn được Công ty kiểm toán đáp ứng yêu cầu của Ngân hàng với giá cả cạnh tranh;
- **HĐQT NH TMCP Ngoại thương Việt Nam kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét** thông qua việc: *ủy quyền cho HĐQT quyết định lựa chọn công ty kiểm toán độc lập kiểm toán BCTC năm 2009, rà soát BCTC quý và BCTC bán niên 2009 của VCB trên cơ sở tiến hành lựa chọn từ ba công ty: Công ty TNHH Price Waterhouse Coopers Việt Nam, Công ty TNHH KPMG Việt Nam và Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam trên nguyên tắc đảm bảo chất lượng dịch vụ và giá cả cạnh tranh.*

*Kính trình,*

**HĐQT NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG  
VIỆT NAM**